

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ACG Auto OÜ

registrikood: 12234950

tänava/talu nimi, Nurgakivi 2B
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76506

telefon: +372 5168225

e-posti aadress: info@acgauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

ACG Auto OÜ alustas oma tegevust 14.veebruaril 2012.

Ettevõtte põhitegevuseks on mootorsõidukite ja haagiste remont ning hooldus, millest põhilise osa moodustavad raskeveokid. Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu kokku 176 235 eurot (2015. aastal 172 995 eurot)

Sellest müük Eesti tellijatele oli 168 919 eurot, mis on 96 % müügitulust (2015. a. 168 806 ehk 98%) ja müük Soome tellijatele 7 316 eurot, mis on 4% müügitulust (Eelmisel aruandeaastal 4 190 ehk 2%).

Järgmisel aastal on kavas mitmekesistada pakutavate teenuste valikut ja panustada enam turundusele, et laiendada kliendibaasi.

Peamised finantssuhtarvud (%)

		2016	2015
marginaal	8,0	-	
Omakapitali tootlus aastas	114,1	-	
Aktivate tootlus aastas	26,7	-	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	146,0	100,2	
Tööjõukulud käibest	16,9	9,2	

Puhaskasumi marginaal - puhaskasum/müügitulu

Omakapitali tootlus aastas –puhaskasum/perioodi keskmine omakapital

Aktivate tootlus aastas-puhaskasum/perioodi keskmised koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja –käibevarad/ lühiajalised kohustused

Tööjõukulud käibest –tööjõukulu/müügitulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 628	25 628	
Nõuded ja ettemaksud	15 840	13 086	2
Kokku käibevarad	58 468	38 714	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 775	5 183	4
Kokku põhivarad	2 775	5 183	
Kokku varad	61 243	43 897	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	41 937	38 621	
Kokku lühiajalised kohustised	41 937	38 621	
Kokku kohustised	41 937	38 621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 776	12 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 030	-9 449	
Kokku omakapital	19 306	5 276	
Kokku kohustised ja omakapital	61 243	43 897	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	176 235	172 996	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 310	-131 877	8
Mitmesugused tegevuskulud	-17 486	-16 215	9
Tööjõukulud	-29 720	-31 743	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 408	-2 311	
Muud ärikulud	-274	-299	
Ärikasum (kahjum)	14 037	-9 449	
Intressikulud	-7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 030	-9 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 030	-9 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 037	-9 449
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 408	2 311
Kokku korrigeerimised	2 408	2 311
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 754	6 262
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 316	24 196
Makstud intressid	-7	0
Kokku rahavood äritegevusest	17 000	23 320
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 170
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 170
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-20 000
Kokku rahavood	17 000	2 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 628	23 478
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 000	2 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 628	25 628

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	32 225	34 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 449	-9 449
Väljakuulutatud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2015	2 500	2 776	5 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 030	14 030
31.12.2016	2 500	16 806	19 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ACG Auto OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumusena. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõuete laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusena, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel: Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- ACG Auto OÜ olulist mõju omavad omanikud
 - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
 - juhtkonna liikmed ning nende lähedased sugulased
 - eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted
- olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 840	15 840
Ostjatelt laekumata arved	17 226	17 226
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 386	-1 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 840	15 840
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 758	12 758
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	328	328
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 086	13 086

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	621		192
Üksikisiku tulumaks	292		260
Sotsiaalmaks	667		600
Kohustuslik kogumispension	16		28
Töötuskindlustusmaksed	49		43
Ettemaksukonto jääk		328	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 645	328	1 123

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 600	9 268	10 868	10 868
Akumuleeritud kulum	-1 600	-2 944	-4 544	-4 544
Jääkmaksumus	0	6 324	6 324	6 324
Ostud ja parendused		1 170	1 170	1 170
Amortisatsioonikulu		-2 311	-2 311	-2 311
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 600	10 438	12 038	12 038
Akumuleeritud kulum	-1 600	-5 255	-6 855	-6 855
Jääkmaksumus	0	5 183	5 183	5 183
Amortisatsioonikulu		-2 408	-2 408	-2 408
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 600	10 438	12 038	12 038
Akumuleeritud kulum	-1 600	-7 663	-9 263	-9 263
Jääkmaksumus	0	2 775	2 775	2 775

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 273	1 346
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 276	1 224
1-5 aasta jooksul	0	1 325

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 020	2 432
Puhkusetasude kohustis	1 863	1 015
Kokku võlad töövõtjatele	3 883	3 447

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 919	168 806
Soome	7 316	4 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 235	172 996
Kokku müügitulu	176 235	172 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sõidukite remont	176 235	172 996
Kokku müügitulu	176 235	172 996

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	98 353	109 249
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 590	10 660
Energia	4 720	8 324
Kütus	4 720	8 324
Alltöövõtutööd	1 647	3 644
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 310	131 877

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	8 780	9 053
Energia	1 718	1 837
Elektrienergia	1 718	1 837
Mitmesugused bürookulud	5 527	5 102
Lähetuskulud	75	223
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 386	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 486	16 215

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 212	23 730
Sotsiaalmaksud	7 508	8 013
Kokku tööjõukulud	29 720	31 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 581	9 736

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

ACG Auto OÜ (registrikood: 12234950) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO FOMITŠEV	Juhatuse liige	25.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 030
Kokku	16 806
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 806
Kokku	16 806

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 030
Kokku	16 806
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 806
Kokku	16 806

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	176235	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Fomitšev	37812190232	Saue linn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5168225
E-posti aadress	info@acgauto.ee