

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Rail Auto

registrikood: 10440591

tänava/talu nimi, Lossi 5

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48103

telefon: +372 7769332, +372 7762635

faks: +372 7762639

e-posti aadress: ilmar@railauto.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Rail Auto alustas tegevust 1999. a septembris ning tegevusalaks on auto-ja motokaupade müük ning hoolde- ja remonditööd mootorsõidukitele.

2016. a müügitulu oli 508 297 eurot.

Juhatuse liikme tagasikutsumise või ametist lahkumise korral ei ole ettenähtud lisatasusid või muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 664	36 825	2
Nõuded ja ettemaksed	18 163	18 085	3
Varud	77 095	74 036	4
Kokku käibevarad	142 922	128 946	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	61 016	60 369	6
Kokku põhivarad	61 016	60 369	
Kokku varad	203 938	189 315	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 509	7
Võlad ja ettemaksed	49 223	37 786	8
Kokku lühiajalised kohustised	49 223	43 295	
Kokku kohustised	49 223	43 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 440	13 440	9
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 538	114 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 395	16 758	
Kokku omakapital	154 715	146 020	
Kokku kohustised ja omakapital	203 938	189 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	508 297	456 325	10
Muud äritulud	30	936	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-309 932	-288 379	11
Mitmesugused tegevuskulud	-51 080	-39 451	
Tööjõukulud	-109 153	-95 818	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 644	-12 846	6
Muud ärikulud	-359	-135	
Ärikasum (kahjum)	27 159	20 632	
Intressikulud	-89	-199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 070	20 433	
Tulumaks	-3 675	-3 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 395	16 758	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 159	20 632	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 644	12 846	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-935	
Kokku korrigeerimised	10 644	11 911	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-78	-563	
Varude muutus	-3 059	5 806	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 437	-4 586	
Makstud intressid	-89	-199	
Kokku rahavood äritegevusest	46 014	33 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 291	-3 075	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 375	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 291	-1 700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 509	-4 346	
Makstud dividendid	-14 700	-14 700	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 675	-3 675	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 884	-22 721	
Kokku rahavood	10 839	8 580	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 825	28 245	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 839	8 580	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 664	36 825	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	13 440	1 342	129 180	143 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 758	16 758
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-14 700	-14 700
31.12.2015	13 440	1 342	131 238	146 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 395	23 395
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-14 700	-14 700
31.12.2016	13 440	1 342	139 933	154 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rail Auto raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aruanded on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetamismaksumuses. Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmisehinna meetodit. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 320 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramatul kasutuseaga põhivara ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja hooned	50
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja sisseseade	5

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5 957	6 326
Arvelduskontod	41 707	30 499
Kokku raha	47 664	36 825

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 919	11 919	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 919	11 919	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	0	0	5
Muud nõuded	1 133	1 133	0	0	
Viitlaekumised	1 133	1 133	0	0	
Ettemaksed	5 098	5 098	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 098	5 098	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 163	18 163	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 053	11 053	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 053	11 053	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	0	0	5
Muud nõuded	1 481	1 481	0	0	
Viitlaekumised	1 481	1 481	0	0	
Ettemaksed	5 527	5 527	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 527	5 527	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 085	18 085	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	77 095	74 036
Kokku varud	77 095	74 036

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 225	0	1 225
Käibemaks	0	2 675	0	3 856
Üksikisiku tulumaks	0	2 437	0	1 977
Sotsiaalmaks	0	4 956	0	3 994
Kohustuslik kogumispension	0	344	0	269
Töötuskindlustusmaksed	0	338	0	269
Ettemaksukonto jääk	13		24	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	11 975	24	11 590

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 482	47 840	83 801	26 833	161 956
Akumuleeritud kulum	0	-10 613	-63 780	-16 983	-91 376
Jääkmaksumus	3 482	37 227	20 021	9 850	70 580
Ostud ja parendused	0	0	3 075	0	3 075
Amortisatsioonikulu	0	-1 067	-8 681	-3 098	-12 846
Müügid	0	0	-440	0	-440
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 482	47 840	81 524	23 711	156 557
Akumuleeritud kulum	0	-11 680	-67 549	-16 959	-96 188
Jääkmaksumus	3 482	36 160	13 975	6 752	60 369
Ostud ja parendused	0	0	6 700	4 591	11 291
Amortisatsioonikulu	0	-1 067	-6 323	-3 254	-10 644
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 482	47 840	86 348	27 820	165 490
Akumuleeritud kulum	0	-12 747	-71 996	-19 731	-104 474
Jääkmaksumus	3 482	35 093	14 352	8 089	61 016

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	1 375
Kokku	0	1 375

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0
Laenukohustised kokku	0	0	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	5 509	5 509	0	0
Laenukohustised kokku	5 509	5 509	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 762	28 762	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 486	8 486	0	0	
Maksuvõlad	11 975	11 975	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	49 223	49 223	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 765	17 765	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 431	8 431	0	0	
Maksuvõlad	11 590	11 590	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	37 786	37 786	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	13 440	13 440
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	498 095	448 859
Soome	9 983	6 843
Austria	219	623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	508 297	456 325
Kokku müügitulu	508 297	456 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	161 562	133 809
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	346 735	322 516
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus		
Kokku müügitulu	508 297	456 325

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 692	1 245
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	306 846	286 389
Transpordikulud	394	745
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	309 932	288 379

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	81 654	71 410
Sotsiaalmaksud	27 499	24 408
Kokku tööjõukulud	109 153	95 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 723	5 568

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2017

Osaühing Rail Auto (registrikood: 10440591) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR JAKOBSON	Juhatuse liige	08.05.2017
MERLE JAKOBSON	Juhatuse liige	09.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 395
Kokku	139 933
Jaotamine	
Dividendideks	19 600
Kokku	19 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	346735	68.22%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	161562	31.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Jakobson	37103212734	Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	13184 EUR (Lihtomand)
Merle Jakobson	47701312760	Kablaküla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	64 EUR (Lihtomand)
Rannus Merivee	37308204915	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	192 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762635
Telefon	+372 7769332
Faks	+372 7762639
E-posti aadress	ilmar@railauto.ee