

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Autoesindus OÜ

registrikood: 10772962

tänava/talu nimi, Lääne 1b

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41533

telefon: +372 5113068, +372 3396201

faks: +372 3396200

e-posti aadress: raamatupidamine@autoesindus.ee, info@autoesindus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Intressikulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Autoesindus OÜ (endine ärinimi Vikingmotors Ida-Viru OÜ) alustas oma majandustegevust 2002.a.

Autoesindus OÜ 2016.a. põhitegevusaladeks olid:

1. Opel sõiduautode kaubikute müük
2. Opel ja Chevrolet sõiduautode ning Opel kaubikute hooldus ja remont.
3. Hyundai sõiduautode hooldus ja müük.
4. Kasutatud autode ost-müük.
5. Teiste sõidukite hooldus ja remont.
6. Varuosade ja sõidukite rehvide müük.

2016 aastal oli Autoesindus OÜ käive 3 072 635 eurot.

Võrreldes eelmise aastaga kasvas ettevõtte käive 14,2%. Uute ja kasutatud sõidukite müügikäive kasvas 15%. Kogu käibest moodustus sõidukite müük ligi 79,48%.

Uute sõidukite osas tegi Hyundai sõiduautode müük tõsise tõusu. Müük kasvas kaks korda. Jätkuvalt olid rahva lemmikud linnamaasturid, mis moodustas peaaegu 40% kogu müügist. Seevastu Opel müük tegi väikese vähikäigu. Põhjuseks suurema linnamaasturi puudumine. Selle koha täitis ära Hyundai. Teine põhjus on kaubikute ootamatud pikk tarneaeg.

Sõidukite hooldus ja remonditeenuste käive kasvas 5%, mis moodustas käibest 7,3%. Varuosade ja rehvide müük kasvas 11,8%, mis moodustas käibest 12,17%.

2016 aasta eesmärgid ja nende tulemused:

1. Hoida langevas majanduslikus keskkonnas Opel müüki ja turuosa – Virumaa turuosa langes 1,4%.
2. Kasvatada läbi uute mudelite ja turundustegevuse Hyundai müüki – müük tõusis 2 korda, samuti turuosa Virumaal.
3. Tuua teenindusse tagasi vanemad autod ja kasvatada müüki.
4. Muuta teeninduse protsesse klienditeeninduses – Toimus tõsine kaadrivahetus ja uutel inimestel uued mõtted.

2017 aasta eesmärgid:

1. Tõsta Opel müüki vastavalt Virumaa turule kuid mitte vähem kui 15%. Avasime detsembri lõpus Rakvere Põhjakeskuses 150m² müügisalongi. Samuti toetab seda uute mudelite tulek.
2. Tõsta Hyundai müüki samuti.
3. Suurendada teeninduse läbikäiku ühe uue töökohaga.
4. Jätkata teeninduse protsesside muutmist klienditeeninduses.

Olulised majanduslikud näitajad:

Valemid:

1. Rentaabluse suhtarvud

Käiberentaablus = puhaskasum / netomüügikäive

Omakapitali rentablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Varade rentablus = puhaskasum / varad kokku

2. Efektiivsuse suhtarvud

2.1. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus = müügitulu / keskmine debitoorse võlgnevus

2.2. Varade käibekordaja = netomüügikäive / varad kokku keskmiselt

2.3. Põhivarade käibekordaja = netomüügikäive / põhivara kokku keskmiselt

2.4. Käibevarade käibekordaja = netomüügikäive / käibevara kokku keskmiselt

3. Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

3.1. Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

3.2. Likviidsussuhe = käibevara – varud / lühiajalised kohustused

4. Pikaajalise maksevõime ehk kapitalstruktuuri

4.1. Pikaajalise laenu osakaal = pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)

4.2. Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Majanduslikud näitajad

	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Finantskokkuvõte						
Kasumiaruande perioodi kohta (1000 eur)						
Müügitulu	3072,6	2689,5	2394,1	2406,3	2424,1	1925,1
Ärikasum	41,3	47,8	75,5	77,9	70	89,7
Aruandeaasta puhaskasum	9,1	16,5	42,1	44,3	32,3	55,3
Bilanss perioodi lõpu seisuga (1000 eur)						
Käibevara kokku	692,1	598,9	519,1	488,7	568,4	367,4
Põhivara kokku	620,9	664,7	654,6	722,3	673,8	615,5
KOKKU varad	1313	1263,6	1173,7	1211,1	1242,3	982,8
KOKKU omakapital	367,5	358,3	341,9	299,8	255,5	233,2
Suhtarvud						
1. Rentaabluse suhtarvud						
1.1. Käiberentaablus	0,003	0,006	0,018	0,018	0,013	0,028
1.2. Omakapitali rentablus	0,025	0,046	0,123	0,148	0,126	0,237
1.3. Varade rentablus	0,007	0,013	0,036	0,037	0,026	0,056
2. Efektiivsuse suhtarvud						
2.1. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus	63,36	47,56	39,6	25,09	29,36	84,3
2.2. Varade käibekordaja	2,385	2,207	2,008	1,962	2,179	2,164
2.3. Põhivarade käibekordaja	4,78	4,077	3,478	3,447	3,76	3,197
2.4. Käibevarade käibekordaja	4,76	4,811	4,751	4,553	5,181	6,697
3. Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime						
3.1. Maksevõime üldine tase	1,020	0,960	0,928	0,772	0,883	0,935
3.2. Likviidsussuhe	0,101	0,107	0,159	0,099	0,241	0,192
4. Pikaajalise maksevõime ehk kapitalstruktuuri						
4.1. Pikaajalise laenu osakaal	0,419	0,440	0,444	0,482	0,573	0,621
4.2. Võõrkapitali ja omakapitali suhe	2,573	2,526	2,433	3,04	3,86	3,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 943	17 414	
Nõuded ja ettemaksed	64 288	49 572	2
Varud	623 835	531 908	3
Kokku käibevarad	692 066	598 894	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	535 775	535 775	5
Materiaalsed põhivarad	75 038	117 099	6
Immateriaalsed põhivarad	10 106	11 798	7
Kokku põhivarad	620 919	664 672	
Kokku varad	1 312 985	1 263 566	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	551 627	525 704	10
Võlad ja ettemaksed	128 100	98 017	11
Kokku lühiajalised kohustised	679 727	623 721	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	265 798	281 533	10
Kokku pikaajalised kohustised	265 798	281 533	
Kokku kohustised	945 525	905 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	210 910	210 910	13
Ülekurss	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	21 091	21 091	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 355	77 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148	16 453	
Kokku omakapital	367 460	358 312	
Kokku kohustised ja omakapital	1 312 985	1 263 566	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 072 635	2 689 466	14
Muud äritulud	10 837	30 926	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 643 932	-2 292 122	
Mitmesugused tegevuskulud	-139 002	-132 381	
Tööjõukulud	-223 402	-215 553	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 065	-26 603	6,7
Muud ärikulud	-8 810	-5 961	
Ärikasum (kahjum)	41 261	47 772	
Intressikulud	-30 298	-29 569	17
Muud finantstulud ja -kulud	-1 815	-1 750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 148	16 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148	16 453	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Autoesindus OÜ 2016. aasta 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.

Autoesindus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on Autoesindus OÜ väikeettevõtja ja koostab seetõttu lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015 a. raamatupidamise aastaaruandes oli ettevõtte omanduses olev kinnisvara kajastatud materiaalse põhivarana, kuigi seda ei kasutatud põhitegevuses ei 2015. aastal ega ka 2016. aastal. Seisuga 31.12.2016 ei ole vara kasutamise osas kindlat eesmärki jätkuvalt seatud.

Korrigeerimise käigus vähenes 31.12.2015 seisuga bilansirida „Materiaalne põhivara“ 535 775 eur võrra ja bilanssi tekkis uus kirje

„Kinnisvarainvesteering“. Arvestuspõhimõtte selle ümbertõstmise käigus ei muutunud. Jätkuvalt kajastatakse vara soetusmaksumuse meetodil ja seega mõju omakapitalile puudub.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varuosade soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Autode kajastamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetamismaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar 10-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Inventar ja siseseade	5-10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 636	58 636
Ostjatelt laekumata arved	58 636	58 636
Muud nõuded	3 255	3 255
Viitlaekumised	3 255	3 255
Ettemaksed	2 397	2 397
Tulevaste perioodide kulud	2 397	2 397
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 288	64 288
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 355	38 355
Ostjatelt laekumata arved	38 355	38 355
Muud nõuded	8 948	8 948
Viitlaekumised	8 948	8 948
Ettemaksed	1 031	1 031
Tulevaste perioodide kulud	1 031	1 031
Ettemaksu käibemaks	1 144	1 144
Muud	94	94
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 572	49 572

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	623 834	531 907
Uued autod laos	293 624	341 130
Kasutatud autod laos	145 867	63 835
Varuosad laos	113 783	109 806
Varuosad lõpetamata töödele	10 528	3 743
Kaup teel	60 032	13 393
Ettemaksed varude eest	1	1
Kokku varud	623 835	531 908

Seisuga 31.12.2016 OÜ-s Autoesindus olid vastutaval hoiul Topauto ASI poolt müüki toodud Hyundai uued autod summas 75 556 eurot ja klientide veljed/rehvid summas 22 500 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	31 301	26 359
Üksikisiku tulumaks	2 723	2 330
Erisoodustuse tulumaks	91	67
Sotsiaalmaks	5 099	4 506
Kohustuslik kogumispension	252	220
Töötuskindlustusmaksed	388	337
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 854	33 819

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	535 775	535 775
Jääkmaksumus	535 775	535 775
31.12.2016		
Soetusmaksumus	535 775	535 775
Jääkmaksumus	535 775	535 775

Maa maksumus on 511 488 eurot.

Projekti maksumus on 24 287 eurot.

Maale maksumusega 511 488 eurot 31.12.2016 seisuga pole läbiviidud vara väärtuse testi, kuna objekt on spetsiifiline ja turuväärtuse määramiseks võrreldavaid tehinguid pole toimunud, rahavoog sellel objektil praegu puudub ning kasutusväärtust pole võimalik määrata. Selle objekti neto-realiseerimismaksumus võib erineda bilansilisest maksumusest.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	44 583	13 181	91 325	149 089	78 732	227 821
Akumuleeritud kulum	-11 743	-12 169	-53 916	-77 828	-32 894	-110 722
Jääkmaksumus	32 840	1 012	37 409	71 261	45 838	117 099
Ostud ja parendused		388	840	1 228	1 852	3 080
Muud ostud ja parendused		388	840	1 228	1 852	3 080
Amortisatsioonikulu	-3 472	-898	-8 076	-12 446	-12 927	-25 373
Müügid	-19 743			-19 743		-19 743
Muud muutused		-25		-25		-25
31.12.2016						
Soetusmaksumus	15 000	12 864	92 166	120 030	80 584	200 614
Akumuleeritud kulum	-5 375	-12 387	-61 993	-79 755	-45 821	-125 576
Jääkmaksumus	9 625	477	30 173	40 275	34 763	75 038

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	20 167	
Transpordivahendid	20 167	
Kokku	20 167	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 276	17 276
Akumuleeritud kulum	-5 478	-5 478
Jääkmaksumus	11 798	11 798
Amortisatsioonikulu	-1 692	-1 692
31.12.2016		
Soetusmaksumus	16 694	16 694
Akumuleeritud kulum	-6 588	-6 588
Jääkmaksumus	10 106	10 106

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS, leping 01167590L	5 972	2 370	3 602	2.20%+EURIBOR 6k.	EUR	15.04.2018
Telia Eesti AS, leping 1013622	3 036	1 469	1 567		EUR	20.11.2018
Telia Eesti AS, leping 1013971	229	229	0		EUR	20.11.2017
Kapitalirendikohustised kokku	9 237	4 068	5 169			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS, leping 01158718L	7 205	7 205	0	2.20%+EURIBOR 6k.	EUR	15.09.2016
Swedbank Liising AS, leping 01162446L	510	510	0	3.0%+EURIBOR 6k.	EUR	30.01.2016
Swedbank Liising AS, leping 01167590L	8 281	2 309	5 972	2.20%+EURIBOR 6k.	EUR	15.04.2018
Swedbank Liising AS, leping 01172957L	8 506	8 506	0	2.20%+EURIBOR 6k.	EUR	15.09.2016
Telia Eesti AS, leping 1013622	3 979	943	3 036		EUR	20.11.2018
Telia Eesti AS, leping 1013971	441	212	229		EUR	20.11.2017
Kapitalirendikohustised kokku	28 922	19 685	9 237			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	12 561	54 991
Kokku	12 561	54 991

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	67 072	63 130
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	18 330	20 885
1-5 aasta jooksul	16 401	21 204

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	4 253	4 253			3%	EUR	31.12.2006
Lühiajalised laenud kokku	4 253	4 253					
Pikaajalised laenud							
Werelend Vara OÜ	186 185	0	186 185		7%	EUR	15.06.2021
Trahter Mimino OÜ	50 000	0	50 000		5%	EUR	01.10.2018
Swedbank	13 611	11 667	1 944		2.2%+6kuu Euribor	EUR	27.02.2018
Omanikulaen	22 500	0	22 500		0%	EUR	17.11.2018
Pikaajalised laenud kokku	272 296	11 667	260 629				
Kapitalirendikohustised kokku	9 237	4 068	5 169				
Muud laenukohustised							
Danske Bank A/S, arvelduslaen	76 715	76 715	0		1.6%+EONIA	EUR	04.10.2017
Swedbank AS, arvelduslaen	61 478	61 478	0		4%	EUR	02.04.2017
Krediidipanga Liisingu AS/Laofinanseeringu leping 9001	35 386	35 386	0		3,5%	EUR	09.05.2017
Krediidipanga Liisingu AS/Laofinanseeringu leping 9009	49 575	49 575	0		5%	EUR	09.05.2017
Nordea Finance Estonia AS/Laofinanseeringu leping 20150226	308 485	308 485	0		3,5%+EONIA	EUR	
Muud laenukohustised kokku	531 639	531 639	0				
Laenukohustised kokku	817 425	551 627	265 798				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	4 253	4 253			3%	EUR	31.12.2006
Lühiajalised laenud kokku	4 253	4 253					
Pikaajalised laenud							
Werelend Vara OÜ	196 185	0	196 185		7%	EUR	31.07.2020
Trahter Mimino OÜ	40 000	0	40 000		5%	EUR	01.10.2017
Swedbank	25 278	11 667	13 611		2.2%+6kuu Euribor	EUR	27.02.2018
Omanikulaen	22 500	0	22 500		0%	EUR	17.11.2018
Pikaajalised laenud kokku	283 963	11 667	272 296				
Kapitalirendikohustised kokku	28 922	19 685	9 237				
Muud laenukohustised							
Danske Bank A/S, arvelduslaen	88 418	88 418	0		1.6%+EONIA	EUR	04.10.2016
Swedbank AS, arvelduslaen	43 557	43 557	0		4.3%	EUR	02.04.2016
Krediidipanga Liisingu AS/Laofinanseeringu leping 9001	13 348	13 348	0		3.56%	EUR	09.05.2016
Nordea Finance Estonia AS/Laofinanseeringu leping 20150226	344 776	344 776	0		3.5% + EONIA	EUR	
Muud laenukohustised kokku	490 099	490 099	0				
Laenukohustised kokku	807 237	525 704	281 533				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	426 391	342 269
Kokku	426 391	342 269

Tagatiseks panditud varade maksumus on laofinanseerimisel olevad autod.

OÜ Autoesindus on sõlmitud garantiilepingu Swedbank AS summas 3 097 eurot Balti Teenused OÜ kohustuste täitmise tagamiseks. Lepingu lõppemise tähtaeg on 01.12.2017.a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 228	57 228
Võlad töövõtjatele	14 127	14 127
Maksuvõlad	39 854	39 854
Muud võlad	1 451	1 451
Intressivõlad	1 451	1 451
Saadud ettemaksed	6 158	6 158
Muud saadud ettemaksed	6 158	6 158
Deklareerimata maksud	8 191	8 191
Arvestatud puhkuste reserv	1 091	1 091
Kokku võlad ja ettemaksed	128 100	128 100
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 105	29 105
Võlad töövõtjatele	10 798	10 798
Maksuvõlad	33 819	33 819
Muud võlad	2 080	2 080
Intressivõlad	1 477	1 477
Muud viitvõlad	603	603
Saadud ettemaksed	6 860	6 860
Muud saadud ettemaksed	6 860	6 860
Deklareerimata maksud	6 570	6 570
Arvestatud puhkuste reserv	1 070	1 070
Arvestatud maksud puhkuste reservist	362	362
Garantiikohustus Opel	5 469	5 469
Garantiikohustus Chevrolet	1 884	1 884
Kokku võlad ja ettemaksed	98 017	98 017

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	82 802	75 484
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 701	18 871
Potentsiaalsed kohustused	833 583	583 257
Kokku tingimuslikud kohustised	937 086	677 612

Autoesindus OÜ-l on seisuga 31.12.2016 potentsiaalseid kohustusi liisingfirmade ees summas 833 583 eurot (seisuga 31.12.2015.a. summas 583 257 eurot), kuna Autoesindus OÜ on garanteerinud tema poolt müüdud autode tagasiostmise fikseeritud hinnaga liisinglepingu lõppemisel juhul kui rentnik ei soovi autot rendilepingu lõppedes välja osta. Autoesindus OÜ juhtkonna hinnangul on ettevõtte võimeline enamiku autodest kasumiga edasi müüma.

Potentsiaalsed kohustused seisuga 31.12.2016 (eurodes)

realiseerumine 2017.a. 82 558

realiseerumine 2018.a. 126 212

realiseerumine 2019.a. 154 503

realiseerumine 2020.a. 189 209

realiseerumine 2021.a. 281 101

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	210 910	210 910
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 013 548	2 621 440
Soome	21 436	25 834
Ungari	24 409	23 291
Läti	13 242	18 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 072 635	2 689 466
Kokku müügitulu	3 072 635	2 689 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite müük	2 442 271	2 123 379
Hooldus ja remont	224 282	212 974
Varuosade müük	355 301	318 223
Autokummide müük	18 707	16 399
Sõidukite pesemine	2 618	2 242
Rehvide laondus	2 259	2 360
Kindlustusagentide vahendustasu	726	248
Muud teenused	1 038	608
Sõidukite rentimine	6 816	7 240
Kohvimasina jookide müük	1 450	1 473
Reklaampinna rentimine	4 320	4 320
Hoonehalduse abitegevused (kom.teenuste edastamine)	12 847	0
Kokku müügitulu	3 072 635	2 689 466

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	424	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 033	29 849
Saadud allahindlused	86	154
Palga toetused	290	923
Muud	4	0
Kokku muud äritulud	10 837	30 926

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	169 603	163 168
Sotsiaalmaksud	53 799	52 385
Kokku tööjõukulud	223 402	215 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	16 382	16 157
Intressikulu kapitalirendilt	675	851
Intressikulu laofinanseerimiselt	10 592	8 862
Intressikulu arvelduslaenudelt	2 649	3 699
Kokku intressikulud	30 298	29 569

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 118	268 084	1 832	267 908

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Werelend Vara OÜ		10 000	7%	EUR	15.06.2021
Trahter Mimino OÜ	10 000		5%	EUR	01.10.2018

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Werelend Vara OÜ		13 200	6,3%	EUR	15.06.2015
Werelend Vara OÜ	20 000	20 000	7%	EUR	27.05.2015
Werelend Vara OÜ	7 500	7 500	6%	EUR	21.11.2015
Werelend Vara OÜ	27 000		7%	EUR	31.07.2020
Trahter Mimino OÜ	10 000		5%	EUR	01.10.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 304	31 827	66 363	36 492

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 831	16 809

Seotud osapooltele makstud intresse 2016.aastal 15 951 eurot (2015.a. 15 452 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Autoesindus OÜ (registrikood: 10772962) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE LEMBER	Juhatuse liige	14.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Autoesindus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Autoesindus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 21.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Autoesindus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

15.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Autoesindus OÜ (registrikood: 10772962) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	15.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148
Kokku	103 503
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 503
Kokku	103 503

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148
Kokku	103 503
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 503
Kokku	103 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2442271	79.48%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	374008	12.17%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	224282	7.30%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	12847	0.42%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6816	0.22%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4320	0.14%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	2618	0.09%	Ei
Kaubaladude töö	52101	2259	0.07%	Ei
Muu toitlustamine	56291	1450	0.05%	Ei
Muu teenindus	96099	1038	0.03%	Ei
Edasikindlustus	65201	726	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3396201
Faks	+372 3396200
Mobiiltelefon	+372 5113068
E-posti aadress	raamatupidamine@autoesindus.ee
E-posti aadress	info@autoesindus.ee