

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Automobiles IT Solutions OÜ

registrikood: 12289856

tänavatalu nimi, Ahtri tn. 8, pk 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 53451354, +372 5125007

e-posti aadress: martin@abahn.net, ivo@abahn.net, hando@abahn.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Automobiles IT Solutions OÜ tegeleb "Autobahn"-nimelise tarkvara arendamise ja väljatöötamisega. Autobahn on autoriseeritud sõidukite maaletoojatele, edasimüüjatele ja kolmandatele osapooltele, sh rendi-, liising- ja kindlustusettevõtetele väljatöötatud lahendus, mis koondab kokku erinevate osapoolte tegevused/andmed ja süsteemselt võimaldab osapoolte omavahelist suhtlust.

Ettevõtte müügitulu 2016. aasta majandusaastal oli 46 225 eurot ning kahjum 247 959 eurot.

Möödunud majandusaastal arvestati kahele juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu 9 279 eurot. Ettevõttes töötas 2016. aastal neli töötajat; töötasu arvestati kokku 129 828 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	139 861	53 286	2
Nõuded ja ettemaksed	33 139	15 224	3
Kokku käibevarad	173 000	68 510	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	550 000	3
Immateriaalsed põhivarad	320 002	278 701	5
Kokku põhivarad	320 002	828 701	
Kokku varad	493 002	897 211	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60 151	33 515	7
Kokku lühiajalised kohustised	60 151	33 515	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	153 600	428 600	6
Kokku pikaajalised kohustised	153 600	428 600	
Kokku kohustised	213 751	462 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 799	3 571	
Sissemaksmata osakapital	-114	0	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muud reservid	642 000	550 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 725	33 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 959	-152 375	
Kokku omakapital	279 251	435 096	
Kokku kohustised ja omakapital	493 002	897 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	46 225	25 950	9
Muud äritulud	2	16 612	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 893	-23 428	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 099	-43 097	
Tööjõukulud	-186 265	-118 548	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 882	-9 490	
Muud ärikulud	-47	-259	
Ärikasum (kahjum)	-247 959	-152 260	
Intressikulud	0	-115	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-247 959	-152 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 959	-152 375	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Automobiles IT Solutions OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Automobiles IT Solutions OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibil nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga ametliku valuutakursiga. Bilansipäeval hinnatakse välisvaluutapõhised nõuded ja kohustused ümber bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Ümberhindamisest tekkinud kasumid ja kahjumid valuutakursi muutustest kajastatakse kasumiaruandes vastavalt kas kirjel Finantstulud või Finantskulud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5-10 aastat
Muu inventar ja IT-seadmed	3-5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5-15 aastat
---	-------------

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Automobiles IT Solutions OÜ põhikirjale moodustatakse kohustuslik 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 saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Automobiles IT Solutions OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke),
- tütar- ja sidusettevõtteid,
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid,
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda,
- punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid,
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	139 861	53 286
Kokku raha	139 861	53 286

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 410	22 410	
Ostjatelt laekumata arved	22 410	22 410	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 800	4 800	
Ettemaksed	5 352	5 352	
Tulevaste perioodide kulud	675	675	
Muud makstud ettemaksed	4 677	4 677	
Nõuded aruandvate isikute vastu	577	577	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 139	33 139	

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 150	1 150	
Ostjatelt laekumata arved	1 150	1 150	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 742	7 742	
Muud nõuded	550 000		550 000
Laenunõuded	550 000		550 000
Ettemaksed	5 911	5 911	
Tulevaste perioodide kulud	173	173	
Muud makstud ettemaksed	5 738	5 738	
Nõuded aruandvate isikute vastu	421	421	
Kokku nõuded ja ettemaksed	565 224	15 224	550 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			3 808	
Üksikisiku tulumaks		6 592		3 617
Erisoodustuse tulumaks		196		81
Sotsiaalmaks		12 609		6 846
Kohustuslik kogumispension		668		365
Töötuskindlustusmaksed		834		459
Ettemaksukonto jääk	4 800		3 934	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 800	20 899	7 742	11 368

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	97 241	97 241
Akumuleeritud kulum	-5 042	-5 042
Jääkmaksumus	92 199	92 199
Ostud ja parendused	195 992	195 992
Amortisatsioonikulu	-9 490	-9 490
31.12.2015		
Soetusmaksumus	293 233	293 233
Akumuleeritud kulum	-14 532	-14 532
Jääkmaksumus	278 701	278 701
Ostud ja parendused	56 183	56 183
Amortisatsioonikulu	-14 882	-14 882
31.12.2016		
Soetusmaksumus	349 416	349 416
Akumuleeritud kulum	-29 414	-29 414
Jääkmaksumus	320 002	320 002

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Idolino Grupp OÜ	53 600		53 600		0,05%	EUR	
Osanikud	100 000		100 000			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	153 600		153 600				
Laenukohustised kokku	153 600		153 600				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Idolino Grupp OÜ	53 600		53 600		0,05%	EUR	
Business Highway OÜ	275 000		275 000		0,05%	EUR	28.02.2017
Osanikud	100 000		100 000			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	428 600		428 600				
Laenukohustised kokku	428 600		428 600				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 814	13 814	
Võlad töövõtjatele	25 269	25 269	
Maksuvõlad	20 899	20 899	
Muud võlad	169	169	
Intressivõlad	169	169	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 151	60 151	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 942	5 942	
Võlad töövõtjatele	16 036	16 036	
Maksuvõlad	11 368	11 368	
Muud võlad	169	169	
Intressivõlad	169	169	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 515	33 515	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	9 851	8 205
Puhkusetasude kohustis	15 418	7 831
Kokku võlad töövõtjatele	25 269	16 036

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 625	20 650
Saksamaa	20 000	0
Leedu	3 600	3 300
Läti	3 000	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 225	25 950
Kokku müügitulu	46 225	25 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogilised lahendused sõidukimüüjatele	46 225	25 950
Kokku müügitulu	46 225	25 950

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	144 777	88 695
Sotsiaalmaksud	49 075	29 853
Kokku tööjõukulud	193 852	118 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 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 ettevõttjad	577	100 746	421	100 679
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		53 769	550 000	328 769

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Business Highway OÜ	275 000	550 000	EUR	28.02.2017

2015	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
Osanikud	100 000	EUR	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
Business Highway OÜ	275 000	EUR	28.02.2017

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	24 100	88 392

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 279	8 291

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Automobiles IT Solutions OÜ (registrikood: 12289856) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN PIIRMAA	Juhatuse liige	30.06.2017
HANDO RIISIKAMP	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 959
Kokku	-366 684
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-366 684
Kokku	-366 684

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	46225	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
IVO MALM	38502155712	Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
MARTIN PIIRMAA	38909250279	Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
BUSINESS HIGHWAY OÜ	12795944	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1428 EUR (Lihtomand)
IDOLINO GRUPP OÜ	11022097	Harku vald, Harju maakond, Eesti	268 EUR (Lihtomand)
Mihkel Karu	38606060326	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
SBC BERLIN 2015-2017 LTD		Suurbritannia	228 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53451354
Mobiiltelefon	+372 5125007
E-posti aadress	hando@abahn.net
E-posti aadress	ivo@abahn.net
E-posti aadress	martin@abahn.net