

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing TOMESKO

registrikood: 10959882

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 4
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76606

telefon: +372 6782345

e-posti aadress: raivo@pakiautokeskus.ee

veebilehe aadress: www.pakiautokeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2016. aastal tööga PakiAutoKeskuses, kus remonditakse ja hooldatakse pakiautosid ja väikebusse ning müüakse uusi ja kasutatud pakiautovaruosi. 2017. aastal jätkatakse tegevust samal alal.

Põhilised tegevusnäitajad:

	2016	2015
Varade rentaablus	0,116	0,145
Omakapitali rentaablus	0,129	0,159
Maksevõime üldine tase	5,338	5,027

Tegevusnäitajate arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	318 028	185 856	
Nõuded ja ettemaksed	37 397	28 039	2
Varud	197 799	203 974	3
Kokku käibevarad	553 224	417 869	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	505 669	497 599	5
Kokku põhivarad	505 669	497 599	
Kokku varad	1 058 893	915 468	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	103 641	83 122	6
Kokku lühiajalised kohustised	103 641	83 122	
Kokku kohustised	103 641	83 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	829 534	697 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 906	132 400	
Kokku omakapital	955 252	832 346	
Kokku kohustised ja omakapital	1 058 893	915 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 033 009	1 047 781	9
Muud äritulud	97	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-442 651	-444 060	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 344	-41 796	
Tööjõukulud	-400 890	-402 437	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 725	-26 347	5
Muud ärikulud	-614	-612	
Ärikasum (kahjum)	122 882	132 537	
Intressikulud	0	-165	
Muud finantstulud ja -kulud	24	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 906	132 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 906	132 400	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tomesko OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tomesko OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimis-maksumus.

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 639 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	
ehitised	20 aastat
masinad ja seadmed	5 aastat
muu inventar, tööriistad ja sisseseade	4 aastat
transpordivahendid	4 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel., millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse

summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Tomesko OÜ omanik;
- b) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 078	37 078
Ostjatelt laekumata arved	38 197	38 197
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 119	-1 119
Ettemaksed	319	319
Muud makstud ettemaksed	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 397	37 397
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 039	28 039
Ostjatelt laekumata arved	31 700	31 700
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 661	-3 661
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 039	28 039

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	197 799	203 974
Kokku varud	197 799	203 974

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 490	8 956
Üksikisiku tulumaks	8 065	7 314
Sotsiaalmaks	14 622	13 237
Kohustuslik kogumispension	877	776
Töötuskindlustusmaksed	1 063	930
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 117	31 213

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	11 930	348 405	25 334	2 802	55 058	83 194	15 357	139 910	139 910	598 796
Akumuleeritud kulum	0	-41 163	-22 603	-2 802	-55 058	-80 463	-3 609	0		-125 235
Jääkmaksumus	11 930	307 242	2 731	0	0	2 731	11 748	139 910	139 910	473 561
Ostud ja parendused			17 500			17 500		32 885	32 885	50 385
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								32 885	32 885	32 885
Muud ostud ja parendused			17 500			17 500				17 500
Amortisatsioonikulu	0	-17 229	-5 070	0	0	-5 070	-4 048	0		-26 347
31.12.2015										
Soetusmaksumus	11 930	348 405	42 834	2 802	55 058	100 694	15 357	172 795	172 795	649 181
Akumuleeritud kulum	0	-58 392	-27 673	-2 802	-55 058	-85 533	-7 657	0	0	-151 582
Jääkmaksumus	11 930	290 013	15 161	0	0	15 161	7 700	172 795	172 795	497 599
Ostud ja parendused			17 104	0	4 305	21 409	3 198	13 188	13 188	37 795
Muud ostud ja parendused			17 104	0	4 305	21 409	3 198	13 188	13 188	37 795
Amortisatsioonikulu	0	-17 228	-8 124	0	-410	-8 534	-3 963	0		-29 725
Müügid			0							
31.12.2016										
Soetusmaksumus	11 930	348 405	59 938	2 802	59 363	122 103	12 951	185 983	185 983	681 372
Akumuleeritud kulum	0	-75 620	-35 797	-2 802	-55 468	-94 067	-6 016	0		-175 703
Jääkmaksumus	11 930	272 785	24 141	0	3 895	28 036	6 935	185 983	185 983	505 669

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	83	0
Transpordivahendid	83	0
Kokku	83	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 181	20 181	
Võlad töövõtjatele	38 413	38 413	7
Maksuvõlad	32 117	32 117	4
Muud võlad	12 930	12 930	
Muud viitvõlad	12 930	12 930	
Kokku võlad ja ettemaksed	103 641	103 641	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 805	2 805	
Võlad töövõtjatele	36 656	36 656	7
Maksuvõlad	31 213	31 213	4
Muud võlad	12 448	12 448	
Muud viitvõlad	12 448	12 448	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 122	83 122	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	24 120	23 032
Puhkusetasude kohustis	14 115	13 624
Haigushüvitis	178	0
Kokku võlad töövõtjatele	38 413	36 656

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	973 949	1 012 619
Soome	57 545	33 401
Rootsi	995	1 761
Läti	506	0
Poola	14	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 033 009	1 047 781
Kokku müügitulu	1 033 009	1 047 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autoteenindus	760 412	730 252
Autovaruosade müük	272 597	317 529
Kokku müügitulu	1 033 009	1 047 781

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	300 147	301 107
Sotsiaalmaksud	100 743	101 330
Kokku tööjõukulud	400 890	402 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

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 ettevõtjad	640	13 564	636	0

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	21 850	9 659	0	1 327

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing TOMESKO (registrikood: 10959882) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	829 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 906
Kokku	952 440

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	829 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 906
Kokku	952 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	760412	73.61%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	272597	26.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6782345
E-posti aadress	raivo@pakiautokeskus.ee
Veebilehe aadress	www.pakiautokeskus.ee