

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Silmand Auto OÜ

registrikood: 10607192

tänava/talu nimi, Vabriku tn 9

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63306

telefon:

e-posti aadress: silmand@silmand.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016.a. viidi lõpuni Silmand Auto OÜ ümberstruktureerimine, mille tulemusena jäid ettevõtte põhitegevusaladeks veoautokeskuses veokite, haagiste, busside remont ja hooldus ja autopesula töö.

2016. aastal tegeles ettevõtte igapäevase juhtimisega juhatus, kuhu kuulub kaks liiget. Juhatuse liikmetele töötasu ja muid soodustusi ei makstud.

Tulud, kulud, kasum

2016.a. oli Silmand Auto oü müügitulu 529 821 eurot (2015: 494 855 eurot).

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 120 618 eurot (2015: 121 844 eurot).

Ettevõtte 2016. aasta kahjum oli 21 145 eurot (2015: kahjum 81 945 eurot).

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Puhas käibekapital ehk töökapital (tuh.eur)	Käibevara-Lühiajalised kohustused	355	325
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (%)	Käibevara / Lühiajalised kohustused *100	694	477
Maksevalmiduse kordaja (%)	Raha / Lühiajalised kohustused *100	166	91
Võlakordaja (%)	Koguvõlgnevus / Varad *100	9,5	12,7
Likviidsuskordaja (%)	Käibevara - Varud / Lühiajalised Kohustused *100	505	318

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 063	78 456	
Nõuded ja ettemaksed	202 613	195 785	2
Varud	112 961	137 276	3
Kokku käibevarad	414 637	411 517	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	594 271	659 265	5
Kokku põhivarad	594 271	659 265	
Kokku varad	1 008 908	1 070 782	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 117	13 794	
Võlad ja ettemaksed	45 584	72 519	7
Kokku lühiajalised kohustised	59 701	86 313	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 946	50 063	
Kokku pikaajalised kohustised	35 946	50 063	
Kokku kohustised	95 647	136 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	924 182	1 006 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 145	-81 945	
Kokku omakapital	913 261	934 406	
Kokku kohustised ja omakapital	1 008 908	1 070 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	529 821	494 855	10
Muud äritulud	18 641	25 144	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-312 163	-293 508	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 192	-85 218	
Tööjõukulud	-120 618	-121 844	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 532	-96 987	
Muud ärikulud	-2 960	-6 922	13
Ärikasum (kahjum)	-24 003	-84 480	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 904	6 459	
Intressikulud	-1 046	-3 924	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 145	-81 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 145	-81 945	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silmand Auto 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ Silmand Auto arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, st ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 360 päeva maksetähtaaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatel laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, on kajastatud inventarina (varudes). Varad, mille maksumus on väike, kuid kasulik tööiga üle 1 aasta, on kajastatud väikevahendina ja kantud kulusse. Arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtuvalt samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	4

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

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, on klassifitseeritud ümber müügiotol põhivaraks ja kajastatud bilansis käibevarana. Müügiotol põhivara on kajastatud bilansilises maksumuses või õiglases väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangu muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse vara väärtuse languse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Silmand Auto puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 958	34 958
Ostjatelt laekumata arved	34 958	34 958
Muud nõuded	167 655	167 655
Laenunõuded	160 165	160 165
Intressinõuded	7 490	7 490
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 613	202 613
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 470	48 470
Ostjatelt laekumata arved	48 470	48 470
Muud nõuded	147 090	147 090
Laenunõuded	143 500	143 500
Intressinõuded	3 590	3 590
Ettemaksed	225	225
Muud makstud ettemaksed	225	225
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 785	195 785

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	17 343	7 332
Müügiks ostetud kaubad	95 618	129 944
Kokku varud	112 961	137 276

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 229	11 058
Üksikisiku tulumaks	2 624	2 471
Erisoodustuse tulumaks	15	21
Sotsiaalmaks	5 048	4 939
Kohustuslik kogumispension	234	248
Töötuskindlustusmaksed	365	357
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 515	19 094

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	8 565	633 733	1 130 175	7 780	153 799	1 291 754	25 653	1 180	1 180	1 960 885
Akumuleeritud kulum	0	-164 238	-771 026	-5 383	-89 647	-866 056	-16 624	0	0	-1 046 918
Jääkmaksumus	8 565	469 495	359 149	2 397	64 152	425 698	9 029	1 180	1 180	913 967
Ostud ja parendused	60 000	30 299	0	0	4 974	4 974	0	0	0	95 273
Amortisatsioonikulu	0	-26 685	-60 019	-682	-7 558	-68 259	-1 995	0	0	-96 939
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-172	0	0	-172
Müügid	-60 000	0	-192 864	0	0	-192 864	0	0	0	-252 864
Ümberklassifitseerimised	0	1 180	0	0	0	0	0	-1 180	-1 180	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	1 180	0	0	0	0	0	-1 180	-1 180	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	8 565	665 212	670 360	5 567	150 679	826 606	24 185	0	0	1 524 568
Akumuleeritud kulum	0	-190 923	-564 094	-3 852	-89 111	-657 057	-17 323	0	0	-865 303
Jääkmaksumus	8 565	474 289	106 266	1 715	61 568	169 549	6 862	0	0	659 265
Ostud ja parendused	0	15 399	0	562	6 126	6 688	1 425	0	0	23 512
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 399						0	0	15 399
Muud ostud ja parendused			0	562	6 126	6 688	1 425	0	0	8 113
Amortisatsioonikulu	0	-29 173	-37 278	-633	-9 759	-47 670	-1 689	0	0	-78 532
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-562	-1 546	-2 108	-194			-2 302
Müügid	0	0	-7 672	0	0	-7 672	0	0	0	-7 672
31.12.2016										
Soetusmaksumus	8 565	680 611	400 714	4 534	148 804	554 052	22 350	0	0	1 265 578
Akumuleeritud kulum	0	-220 096	-339 398	-3 452	-92 415	-435 265	-15 946	0	0	-671 307
Jääkmaksumus	8 565	460 515	61 316	1 082	56 389	118 787	6 404	0	0	594 271

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	0	50 000
Masinad ja seadmed	8 000	199 300
Transpordivahendid	8 000	199 300
Kokku	8 000	249 300

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
kapitalirendikohustused	50 063	14 117	35 946	1,9%+ 6 kuu euribor
Kapitalirendikohustised kokku	50 063	14 117	35 946	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
kapitalirendikohustused	63 857	13 794	50 063	
Kapitalirendikohustised kokku	63 857	13 794	50 063	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	44 130	65 668
Kokku	44 130	65 668

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 762	26 762
Võlad töövõtjatele	9 307	9 307
Maksuvõlad	9 515	9 515
Kokku võlad ja ettemaksed	45 584	45 584

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 180	44 180
Võlad töövõtjatele	9 245	9 245
Maksuvõlad	19 094	19 094
Kokku võlad ja ettemaksed	72 519	72 519

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 150	4 239
Puhkusetasude kohustis	5 157	5 006
Kokku võlad töövõtjatele	9 307	9 245

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	524 768	491 149
Soome	4 529	3 327
Läti	524	379
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	529 821	494 855
Kokku müügitulu	529 821	494 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	0	46 746
mootorsõidukite hooldus ja remont	181 988	141 580
mootorsõidukite osade jaemüük	319 286	272 898
muu müük	2 507	6 793
autopesu	26 040	26 838
Kokku müügitulu	529 821	494 855

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	328	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 981	404
Rendi- ja üüritulu	14 332	24 740
Kokku muud äritulud	18 641	25 144

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	90 218	91 117
Sotsiaalmaksud	30 400	30 727
Kokku tööjõukulud	120 618	121 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	-1 741	-3 952
Muud	-1 219	-2 970
Kokku muud ärikulud	-2 960	-6 922

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 025	0	143 500	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	20 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2017

Silmand Auto OÜ (registrikood: 10607192) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ROILAND	Juhatuse liige	13.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	924 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 145
Kokku	903 037
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	903 037
Kokku	903 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	319286	60.26%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	181988	34.35%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	26040	4.91%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	2507	0.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Kiire Trade	11570491	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3834 EUR (Lihtomand)
osaühing HATIKE	11201925	Pühajärve küla, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	3834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7976151
Mobiiltelefon	+372 5032910
E-posti aadress	silmand@silmand.ee