MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017
aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing TAMMIKU AUTOKESKUS

registrikood: 11334916

tänava/talu nimi, Tammiku põik 1
maja ja korteri number:
linn: Kohtla-Järve linn
maakond: Ida-Viru maakond
postisihtnumber: 41541

telefon: +372 56672699

e-posti aadress: baltser@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne **3**

Raamatupidamise aastaaruanne **4**

Bilanss **4**

Kasumiaruanne **5**

Raamatupidamise aastaaruande lisad **6**

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted **6**

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad **8**

Lisa 3 Laenukohustised **9**

Lisa 4 Tööjõukulud **10**

Lisa 5 Seotud osapooled **10**

Aruande allkirjad **11**

Tegevusaruanne

Osaühingu Tammiku Autokeskus põhiliseks tegevusalaks on mootorsõidukite hooldus ja remont (EMTAK 45201) ja mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük (EMTAK 45321).

OÜ Tammiku Autokeskus ei oma välisriigis registreeritud filiaale.

2017. aastal müük ja teenuseid osutanud Eestis ja Europa Liidus.

2017. aastal oli realiseerimise netokäive 140 tuh. euro, mis on 1 % suurem kui 2016.aastal, mis tekkis tellimuste koguse suurenemist 2017. aastal.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

Keskmine töötajate arv oli 7.

2017. aastal töötajate töötasufond oli 48,7 tuh. euro.

Juhatajale maksti 2017. aastal 6,2 tuh. euro töötasu.

Osaühingu Tammiku Autokeskus juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

Kokku aruandeaastal oli tehtud investeeringuid materiaalsesse põhivarasse 1.2 tuh. euro.
2018. aastaks on planeeritud investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ca 5 tuh. euro.

Aastaaruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi ei toimunud.

Aruandeaastal arengu- ja uurimise väljaminekuid ei tehtud.

Osaühingu juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2018.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 062	1 982
Nõuded ja ettemaksed	**5 356**	**10 636**
Nõuded ostjate vastu	4 955	10 636
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	401	0
Kokku varud	**65 154**	**39 099**
Tooraine ja materjal	3 807	2 188
Müügiks ostetud kaubad	61 347	36 911
Kokku käibevarad	**77 572**	**51 717**
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	21 206	31 509
Kokku põhivarad	**21 206**	**31 509**
Kokku varad	**98 778**	**83 226**
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 224	13 849
Võlad ja ettemaksed	**56 939**	**35 177**
Võlad tarnijatele	11 097	13 117
Võlad töövõtjatele	4 065	1 990
Maksuvõlad	4 661	4 397
Muud võlad	37 116	15 673
Kokku lühiajalised kohustised	**64 163**	**49 026**
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 000	10 000
Kokku pikaajalised kohustised	**7 000**	**10 000**
Kokku kohustised	**71 163**	**59 026**
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948
Kohustuslik reservkapital	54	54
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 198	10 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 415	4 748
Kokku omakapital	**27 615**	**24 200**
Kokku kohustised ja omakapital	**98 778**	**83 226**

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	139 847	138 982	
Muud äritulud	13 847	20 142	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 235	-100 978	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 036	-7 619	
Tööjõukulud	-48 682	-38 680	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 636	-5 566	
Muud ärikulud	-3 490	-1 178	
Ärikasum (kahjum)	**3 615**	**5 103**	
Intressikulud	-200	-355	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**3 415**	**4 748**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**3 415**	**4 748**	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne OÜ Tammiku Autokeskus on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis põhineb rahvusvaheliselt tunnustatud raamatupidamispõhimõtetel. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kinnitatud Raamatupidamise seadusega ja neid täiendatakse Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.
OÜ Tammiku Autokeskus kasutab koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid – raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu – ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud – tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud keskmise meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara – põhivarana bilansis kajastatakse varasid maksumusega üle 500 eurot ning kasutusajaga üle ühe aasta.
Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmisest ja võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:
• Masinad ja seadmed 20%-aastas.
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%-aastas.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.
Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:
• Arenguväljaminekud 25%
• Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 25%
Seoses RTJ 11 muudatustega alates 2014.aastast firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumuleeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.
Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirend - kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved randuvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Finantskohustused - lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.
Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.
Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.
Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.
Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.
Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.
Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.
Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulude arvestus – tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.
Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Tulude arvestus

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.
Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	**Maksuvõlg**	**Ettemaks**	**Maksuvõlg**
Ettevõtte tulumaks		28		0
Käibemaks		2 294		2 392
Üksikisiku tulumaks		724		298
Sotsiaalmaks		1 388		1 455
Kohustuslik kogumispension		106		56
Töötuskindlustusmaksed		121		62
Intress		0		134
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	401		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**401**	**4 661**		**4 397**

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 224	2 224		
Lühiajalised võlakirjad				
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5 000	5 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenukohustused	7 000		7 000	
Pikaajalised laenud kokku	7 000		7 000	
Laenukohustised kokku	14 224	7 224	7 000	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 338	2 338		
Lühiajalised võlakirjad				
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	11 511	11 511		
Lühiajalised võlakirjad kokku	11 511	11 511		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenukohustused	10 000		10 000	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000	
Laenukohustised kokku	23 849	13 849	10 000	

Lisa 4 Tööjõukulud
(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	38 054	30 068
Sotsiaalmaksud	10 628	8 612
Kokku tööjõukulud	**48 682**	**38 680**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 5 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	12 000

2016	Saadud laenud	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen omanikult	6 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 253	6 213

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2018

Osaühing TAMMIKU AUTOKESKUS (registrikood: 11334916) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI GERMONENKO	Juhatuse liige	24.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 415
Kokku	**18 613**
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 613
Kokku	**18 613**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	**45201**	**92090**	**65.85%**	**Jah**
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	**45321**	**46017**	**32.91%**	**Ei**
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	**68201**	**1740**	**1.24%**	**Ei**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Germonenko	**37810102224**	**Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti**	**8948 EUR (Lihtomand)**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	**+372 56672699**
E-posti aadress	**baltser@mail.ru**