

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Rail Auto

registrikood: 10440591

tänavanimi ja number: Lossi tn 5

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48103

telefon: +372 7769332, +372 7762635

faks: +372 7762639

e-posti aadress: ilmar@railauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Rail Auto alustas tegevust 1999.a septembris. Tegevusalaks on auto- ja motokaupade müük ning hooldus- ja remonditööd mootorsõidukitele.

2017.a müügitulu oli 510337 eurot.

Juhatuse liikme tagasikutsumise või ametist lahkumise korral ei ole ettenähtud lisatasusid või muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 713	47 664	2
Nõuded ja ettemaksed	20 365	18 163	3
Varud	68 589	77 095	4
Kokku käibevarad	132 667	142 922	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 419	61 016	6
Kokku põhivarad	57 419	61 016	
Kokku varad	190 086	203 938	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60 498	49 223	7
Kokku lühiajalised kohustised	60 498	49 223	
Kokku kohustised	60 498	49 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 440	13 440	8
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 733	116 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 073	23 395	
Kokku omakapital	129 588	154 715	
Kokku kohustised ja omakapital	190 086	203 938	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	510 337	508 297	9
Muud äritulud	4 913	30	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 819	-309 932	10
Mitmesugused tegevuskulud	-40 442	-51 080	
Tööjõukulud	-128 650	-109 153	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 976	-10 644	6
Muud ärikulud	-490	-359	
Ärikasum (kahjum)	23 873	27 159	
Intressikulud	0	-89	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 873	27 070	
Tulumaks	-9 800	-3 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 073	23 395	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 873	27 159	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 976	10 644	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 913	0	
Kokku korrigeerimised	5 063	10 644	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 201	-78	
Varude muutus	8 506	-3 059	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-975	11 437	
Makstud intressid	0	-89	
Kokku rahavood äritegevusest	34 266	46 014	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 717	-11 291	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 467	-11 291	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 509	
Makstud dividendid	-29 400	-14 700	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 350	-3 675	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 750	-23 884	
Kokku rahavood	-3 951	10 839	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 664	36 825	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 951	10 839	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 713	47 664	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	13 440	1 342	131 238	146 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 395	23 395
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-14 700	-14 700
31.12.2016	13 440	1 342	139 933	154 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 073	14 073
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-39 200	-39 200
31.12.2017	13 440	1 342	114 806	129 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rail Auto raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohõud on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aruanded on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning pangakontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetamismaksumuses. Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmisehinna meetodit. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on bilansis varad maksumusega üle 320 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramatu kasutuseaga põhivarasid ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinaid ja seadmed	5

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse printsiibil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	7 100	5 957
Arvelduskontod	36 613	41 707
Kokku raha	43 713	47 664

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 249	15 249	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 249	15 249	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	0	0	5
Muud nõuded	1 153	1 153	0	0	
Viitlaekumised	1 153	1 153	0	0	
Ettemaksed	3 904	3 904	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 904	3 904	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 365	20 365	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 919	11 919	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 919	11 919	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	0	0	5
Muud nõuded	1 133	1 133	0	0	
Viitlaekumised	1 133	1 133	0	0	
Ettemaksed	5 098	5 098	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 098	5 098	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 163	18 163	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	68 589	77 095
Müügiks ostetud kaubad	68 589	77 095
Kokku varud	68 589	77 095

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 900	0	1 225
Käibemaks	0	3 894	0	2 675
Üksikisiku tulumaks	0	1 268	0	2 437
Sotsiaalmaks	0	2 480	0	4 956
Kohustuslik kogumispension	0	177	0	344
Töötuskindlustusmaksed	0	149	0	338
Ettemaksukonto jääk	59		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	12 868	13	11 975

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 482	47 840	81 524	81 524	23 711	156 557
Akumuleeritud kulum	0	-11 680	-67 549	-67 549	-16 959	-96 188
Jääkmaksumus	3 482	36 160	13 975	13 975	6 752	60 369
Ostud ja parendused	0	0	6 700	6 700	4 591	11 291
Amortisatsioonikulu	0	-1 067	-6 323	-6 323	-3 254	-10 644
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 482	47 840	86 348	86 348	27 820	165 490
Akumuleeritud kulum	0	-12 747	-71 996	-71 996	-19 731	-104 474
Jääkmaksumus	3 482	35 093	14 352	14 352	8 089	61 016
Ostud ja parendused	0	0	7 342	7 342	375	7 717
Amortisatsioonikulu	0	-1 067	-5 773	-5 773	-3 136	-9 976
Müügid	0	0	-1 338	-1 338	0	-1 338
31.12.2017						
Soetusmaksumus	3 482	47 840	73 489	73 489	27 048	151 859
Akumuleeritud kulum	0	-13 814	-58 906	-58 906	-21 720	-94 440
Jääkmaksumus	3 482	34 026	14 583	14 583	5 328	57 419

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	6 250	0
Transpordi- vahendid	6 250	
Kokku	6 250	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 723	21 723	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 685	10 685	0	0	
Maksuvõlad	12 868	12 868	0	0	5
Muud võlad	15 222	15 222	0	0	
Dividendivõlad	9 800	9 800	0	0	
Muud viitvõlad	5 422	5 422	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 498	60 498	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 762	28 762	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 486	8 486	0	0	
Maksuvõlad	11 975	11 975	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	49 223	49 223	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	13 440	13 440
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	502 107	498 095
Soome	8 230	9 983
Austria	0	219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	510 337	508 297
Kokku müügitulu	510 337	508 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	157 398	161 562
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	352 939	346 735
Kokku müügitulu	510 337	508 297

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 974	2 692
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	309 677	306 846
Transpordikulud	168	394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	311 819	309 932

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	96 350	81 654
Sotsiaalmaksud	32 300	27 499
Kokku tööjõukulud	128 650	109 153
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	7 353	5 723

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2018

Osaühing Rail Auto (registrikood: 10440591) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE JAKOBSON	Juhatuse liige	08.05.2018
ILMAR JAKOBSON	Juhatuse liige	19.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 073
Kokku	114 806

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	352944	69.16%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	157393	30.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Jakobson	37103212734	Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	13184 EUR (Lihtomand)
Merle Jakobson	47701312760	Kablaküla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	64 EUR (Lihtomand)
Rannus Merivee	37308204915	Eesti	192 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762635
Telefon	+372 7769332
Faks	+372 7762639
E-posti aadress	ilmar@railauto.ee