

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ

registrikood: 12093567

tänavatänu nimi, Ehitajate tee 4
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76606

telefon: +372 5049882

e-posti aadress: motorekpic@gmail.com

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2017. aastal autode hoolduse ja remondiga Järve Keskuses asuval rendipinnal, lisaks jätkati kasutatud mootorsõidukite ostu ja müügiga. 2018. aastal on plaanis alustada autode renditeenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 411	161	
Nõuded ja ettemaksed	23 969	33 509	2
Varud	107 872	104 298	3
Kokku käibevarad	133 252	137 968	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	477 215	448 700	5
Materiaalsed põhivarad	0	167	6
Kokku põhivarad	477 215	448 867	
Kokku varad	610 467	586 835	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	297 857	268 407	8
Võlad ja ettemaksed	12 945	13 358	9
Kokku lühiajalised kohustised	310 802	281 765	
Kokku kohustised	310 802	281 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 320	333 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 405	-31 411	
Kokku omakapital	299 665	305 070	
Kokku kohustised ja omakapital	610 467	586 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	66 205	64 401	12
Muud äritulud	0	2 240	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 015	-32 981	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 178	-40 018	
Tööjõukulud	-23 448	-19 859	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-167	-2 100	6
Muud ärikulud	-11	0	
Ärikasum (kahjum)	-32 614	-28 317	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	28 515	-1 855	5
Intressikulud	-1 379	-1 307	
Muud finantstulud ja -kulud	73	68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 405	-31 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 405	-31 411	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ 2017. 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. Auto Hoolduskeskus Pluss 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtja kontrollib tütar-ettevõtja finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütar-ettevõtjatesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused. 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 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 351	5 351	
Ostjatelt laekumata arved	5 841	5 841	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-490	-490	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370	4
Muud nõuded	14 451	14 451	
Laenuõuded	14 310	14 310	15
Intressinõuded	141	141	
Ettemaksed	3 797	3 797	
Tulevaste perioodide kulud	3 797	3 797	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 969	23 969	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 220	15 220	
Ostjatelt laekumata arved	15 710	15 710	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-490	-490	
Muud nõuded	14 828	14 828	
Laenuõuded	14 260	14 260	15
Intressinõuded	68	68	
Viitlaekumised	500	500	
Ettemaksed	3 461	3 461	
Tulevaste perioodide kulud	3 461	3 461	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 509	33 509	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	107 872	104 298
Kokku varud	107 872	104 298

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	370		2 245
Üksikisiku tulumaks		1 276	854
Sotsiaalmaks		965	822
Kohustuslik kogumispension		89	24
Töötuskindlustusmaksed		246	163
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	370	2 576	4 108

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10902597	Gobalt Group OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Gobalt Group OÜ	448 700	28 515	477 215
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	448 700	28 515	477 215

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 500	10 500	10 500
Akumuleeritud kulum	-8 233	-8 233	-8 233
Jääkmaksumus	2 267	2 267	2 267
Amortisatsioonikulu	-2 100	-2 100	-2 100
Müügid			0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-833	-833	-833
Jääkmaksumus	167	167	167
Amortisatsioonikulu	-167	-167	-167
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-1 000	-1 000	-1 000
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	2 100
Transpordi- vahendid	0	2 100
Kokku	0	2 100

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	19 090	17 825

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtja	207 873	207 873			0,5%	EUR	15
Tütarettevõtja	74 984	74 984			0,5%	EUR	15
Juhatusel liige	15 000	15 000			0	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	297 857	297 857					
Laenukohustised kokku	297 857	297 857					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtja	193 623	193 623			0,5%	EUR	15
Tütarettevõtja	74 184	74 184			0,5%	EUR	15
Juhatusel liige	600	600			0	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	268 407	268 407					
Laenukohustised kokku	268 407	268 407					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 299	3 299	
Võlad töövõtjatele	674	674	10
Maksuvõlad	2 576	2 576	4
Muud võlad	6 396	6 396	
Intressivõlad	5 943	5 943	
Muud viitvõlad	453	453	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 945	12 945	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 734	2 734	
Võlad töövõtjatele	1 325	1 325	10
Maksuvõlad	4 108	4 108	4
Muud võlad	5 191	5 191	
Intressivõlad	4 564	4 564	
Muud viitvõlad	627	627	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 358	13 358	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	674	1 325	9
Kokku võlad töövõtjatele	674	1 325	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 205	64 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 205	64 401
Kokku müügitulu	66 205	64 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu jms teenindus	61 605	49 401
Autode müük	4 600	15 000
Kokku müügitulu	66 205	64 401

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 100	6
Muud	0	140	
Kokku muud äritulud	0	2 240	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	17 525	14 653
Sotsiaalmaksud	5 923	5 206
Kokku tööjõukulud	23 448	19 859
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kerotom OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		207 873		193 623
Tütarettevõtjad	14 310	74 984	14 260	74 184
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 479		888

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja					
Emaettevõtja		18 750	4 500	0,5%	EUR
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtja	50			0,5%	EUR
Tütarettevõtja		800		0,5%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liige		15 000	600	0	EUR

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja					
Emaettevõtja			100	0,5%	EUR
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtja	14 210			0,5%	EUR
Tütarettevõtja		30 990		0,5%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liige		4 600	4 000	0	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 207	0	9 387	21 850

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ (registrikood: 12093567) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	26.09.2018
ALLAR KALLASTE	Juhatuse liige	26.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 405
Kokku	296 915

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 405
Kokku	296 915

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	61605	93.05%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	4600	6.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Kerotom	11897536	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049882
E-posti aadress	motorekpic@gmail.com