

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ

registrikood: 12093567

tänavatalu 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	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2018. aastal autode hoolduse ja remondiga Järve Keskuses asuval rendipinnal, lisaks jätkati kasutatud mootorsõidukite ostu ja müügiga. 2019. aastal on plaanis alustada autode renditeenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 649	1 411	
Nõuded ja ettemaksed	33 454	23 969	2
Varud	104 327	107 872	3
Kokku käibevarad	148 430	133 252	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	478 175	477 215	5
Kokku põhivarad	478 175	477 215	
Kokku varad	626 605	610 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	314 957	297 857	8
Võlad ja ettemaksed	15 335	12 945	9
Kokku lühiajalised kohustised	330 292	310 802	
Kokku kohustised	330 292	310 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 915	302 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 352	-5 405	
Kokku omakapital	296 313	299 665	
Kokku kohustised ja omakapital	626 605	610 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	90 574	66 205	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 628	-28 015	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 561	-47 178	
Tööjõukulud	-19 309	-23 448	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-167	6
Muud ärikulud	0	-11	
Ärikasum (kahjum)	-2 924	-32 614	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	960	28 515	5
Intressitulud	72	73	2
Intressikulud	-1 460	-1 379	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 352	-5 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 352	-5 405	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ 2018. 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 051	15 051	
Ostjatelt laekumata arved	15 541	15 541	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-490	-490	
Muud nõuded	14 523	14 523	14
Laenunõuded	14 310	14 310	
Intressinõuded	213	213	
Ettemaksed	3 880	3 880	
Tulevaste perioodide kulud	3 880	3 880	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 454	33 454	
	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	14
Laenunõuded	14 310	14 310	
Intressinõuded	141	141	
Ettemaksed	3 797	3 797	
Tulevaste perioodide kulud	3 797	3 797	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 969	23 969	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	104 327	107 872
Kokku varud	104 327	107 872

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	39	370	
Üksikisiku tulumaks	30		1 276
Sotsiaalmaks	554		965
Kohustuslik kogumispension	128		89
Töötuskindlustusmaksed	153		246
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	904	370	2 576

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10902597	Gobalt Group OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Gobalt Group OÜ	477 215	960	478 175
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	477 215	960	478 175

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-1 000	-1 000	-1 000
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	18 984	19 090

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Emaettevõtja	214 973	214 973			0,5%	EUR
Tütarettevõtja	74 984	74 984			0,5%	EUR
Juhatuse liige	25 000	25 000			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	314 957	314 957				
Laenukohustised kokku	314 957	314 957				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Emaettevõtja	207 873	207 873			0,5%	EUR
Tütarettevõtja	74 984	74 984			0,5%	EUR
Juhatuse liige	15 000	15 000			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	297 857	297 857				
Laenukohustised kokku	297 857	297 857				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 427	5 427	
Võlad töövõtjatele	1 193	1 193	10
Maksuvõlad	904	904	4
Muud võlad	7 811	7 811	
Intressivõlad	7 403	7 403	
Muud viitvõlad	408	408	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 335	15 335	

	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	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 193	674	9
Kokku võlad töövõtjatele	1 193	674	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 357	66 205
Soome	13 217	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 574	66 205
Kokku müügitulu	90 574	66 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu jms teenindus	77 574	61 605
Autode müük	13 000	4 600
Kokku müügitulu	90 574	66 205

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	14 315	17 525
Sotsiaalmaksud	4 994	5 923
Kokku tööjõukulud	19 309	23 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		220 789		212 609
Tütarettevõtjad	14 523	76 571	14 451	76 191
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		25 652		15 479

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Emaettevõtja	7 100	0,5%	EUR
Tütarettevõtja			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Juhatusel liige	10 000	0	EUR

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					
Juhatusel liige		15 000	600	0	EUR

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	464	1 207

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ (registrikood: 12093567) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	08.07.2019
ALLAR KALLASTE	Juhatuse liige	08.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 352
Kokku	293 563
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	293 563
Kokku	293 563

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 352
Kokku	293 563
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	293 563
Kokku	293 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	77574	85.65%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	13000	14.35%	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