

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: ITAN Cars OÜ

registrikood: 12319758

tänavat talu nimi, Lõõtsa tn 2b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: vello@vjap.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Kapitalirent	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on raudteeveeremi rent.

Järgneval aastal kavatseb ettevõtte aktiivselt samas tegevusvaldkonnas jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 870	6 001	
Nõuded ja ettemaksed	43 794	92 516	
Nõuded ostjate vastu	41 950	91 050	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 446	532	
Ettemaksed	398	934	
Kokku käibevarad	97 664	98 517	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	165 050	189 432	
Materiaalsed põhivarad	1 742 365	1 905 363	2
Kokku põhivarad	1 907 415	2 094 795	
Kokku varad	2 005 079	2 193 312	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	324 328	734 090	3,4
Võlad ja ettemaksed	29 213	4 823	
Võlad tarnijatele	28 517	4 123	
Muud võlad	696	700	
Kokku lühiajalised kohustised	353 541	738 913	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	779 610	579 653	3,4
Kokku pikaajalised kohustised	779 610	579 653	
Kokku kohustised	1 133 151	1 318 566	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	872 246	588 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 818	283 727	
Kokku omakapital	871 928	874 746	
Kokku kohustised ja omakapital	2 005 079	2 193 312	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	313 088	585 690	5
Muud äritulud	301	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 772	-1 432	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 828	-25 390	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-162 998	-217 000	2
Muud ärikulud	-11 716	-803	
Ärikasum (kahjum)	55 075	341 065	
Intressitulud	15 141	22	
Intressikulud	-48 652	-57 360	
Muud finantstulud ja -kulud	-24 382	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 818	283 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 818	283 727	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Itan Cars OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mistugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Itan Cars OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi. Edaspidi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalentid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Akumuleeritud kulum	-977 637	-977 637	-977 637
Jääkmaksumus	2 122 363	2 122 363	2 122 363
Amortisatsioonikulu	-217 000	-217 000	-217 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Akumuleeritud kulum	-1 194 637	-1 194 637	-1 194 637
Jääkmaksumus	1 905 363	1 905 363	1 905 363
Amortisatsioonikulu	-162 998	-162 998	-162 998
31.12.2018			
Soetusmaksumus	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Akumuleeritud kulum	-1 357 635	-1 357 635	-1 357 635
Jääkmaksumus	1 742 365	1 742 365	1 742 365

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid (vagunid)	499 952	234 791	265 161
Kapitalirendikohustised kokku	499 952	234 791	265 161
	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid (vagunid)	734 090	734 090	
Kapitalirendikohustised kokku	734 090	734 090	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Timeless Investment	183 116		183 116	
Estmak Capital OÜ	89 537	89 537	0	
AN invest Group OÜ	331 333		331 333	
Pikaajalised laenud kokku	603 986	89 537	514 449	
Kapitalirendikohustised kokku	499 952	234 791	265 161	
Laenukohustised kokku	1 103 938	324 328	779 610	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Timeless Investments	175 536		175 536	
Fair Investments	87 945		87 945	
AN Invest OÜ	316 172		316 172	
Pikaajalised laenud kokku	579 653		579 653	
Kapitalirendikohustised kokku	734 090	734 090		
Laenukohustised kokku	1 313 743	734 090	579 653	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	1 742 365	1 905 363
Kokku	1 742 365	1 905 363

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	313 088	585 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	313 088	585 690
Kokku müügitulu	313 088	585 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite rent	313 088	585 690
Kokku müügitulu	313 088	585 690

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	331 333	316 172

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

ITAN Cars OÜ (registrikood: 12319758) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO VALLASTE	Juhatuse liige	06.08.2019
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	872 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 818
Kokku	869 428

jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	313088	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AN Invest Group OÜ	11676048	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Fair Investments OÜ	11559160	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Timeless Investments OÜ	11903998	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vello@vjap.ee