

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Rail Auto

registrikood: 10440591

tänavanimi ja number: Lossi 5

linn: Põltsamaa linn

postisihthumber: 48103

maakond: Jõgeva maakond

telefon: 776 2635; 776 9332

faks: 776 2639

e-posti aadress: ilmar@railauto.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Osaühing Rail Auto alustas majandustegevust 1999. a septembris ning tegevusalaks on auto-ja motokaupade müük ning hoolde- ja remonditööd mootorsõidukitele.

2010. a investeeriti põhivarasse 57 175 krooni. Suurim investeering oli seotud serveri vahetusega.

2010. a müügitulu oli 5 312 396 krooni. Võrreldes 2009. aastaga müügitulu kasvas 7%. Rail Auto OÜ keskmine töötajate arv oli 8 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma moodustas 958 965 krooni.

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

Järgneval majandusaastal on plaanis jätkata senist tegevust, kuna vajadus sellise teenuse järgi püsib turul. Plaanis on uuendada autoteeninduse seadmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	237 423	122 258	2
Nõuded ja ettemaksed	96 637	89 120	3
Varud	847 219	850 869	5
Kokku käibevara	1 181 279	1 062 247	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 034 683	1 092 382	6
Kokku põhivara	1 034 683	1 092 382	
Kokku varad	2 215 962	2 154 629	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	125 542	121 950	7
Võlad ja ettemaksed	723 951	733 912	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	849 493	855 862	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	145 165	190 707	7
Kokku pikaajalised kohustused	145 165	190 707	
Kokku kohustused	994 658	1 046 569	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	210 000	210 000	9
Kohustuslik reservkapital	21 000	21 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	877 060	899 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 244	-22 869	
Kokku omakapital	1 221 304	1 108 060	
Kokku kohustused ja omakapital	2 215 962	2 154 629	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 312 396	4 985 088	10
Muud äritulud	1 103	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 301 766	-3 017 129	11
Mitmesugused tegevuskulud	-487 121	-463 410	
Tööjõukulud	-1 286 157	-1 407 735	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-114 873	-111 690	6
Muud ärikulud	-1 023	-6 535	
Ärikasum (-kahjum)	122 559	-21 406	
Finantstulud ja -kulud	-9 315	-1 463	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 244	-22 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 244	-22 869	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	122 559	-21 406	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	114 873	111 690	6
Kokku korrigeerimised	114 873	111 690	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 516	39 320	
Varude muutus	3 650	148 477	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 961	-175 559	
Makstud intressid	-9 399	-1 557	
Kokku rahavood äritegevusest	214 206	100 965	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 175	-169 544	6
Laekunud intressid	84	94	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-57 091	-169 450	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	160 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 950	-27 343	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 950	132 657	
Kokku rahavood	115 165	64 172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 258	58 086	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 165	64 172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	237 423	122 258	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	210 000	21 000	899 929	1 130 929
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-22 869	-22 869
31.12.2009	210 000	21 000	877 060	1 108 060
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	113 244	113 244
31.12.2010	210 000	21 000	990 304	1 221 304

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rail Auto raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 5 000 krooni ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramatult kasutuseaga põhivara ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja hooned	50
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja sisseseade	5

Finantskohustused

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Tulud

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	48 939	30 074
Arvelduskontod	188 484	92 184
Kokku raha	237 423	122 258

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	76 206	75 236
Muud nõuded	11 053	4 040
Ettemakstud kindlustuskulud	8 091	9 135
Muud ettemakstud kulud	1 287	709
Kokku Nõuded ja ettemaksed	96 637	89 120

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 949	15 949
Käibemaks	39 583	21 669
Üksikisiku tulumaks	26 602	28 935
Sotsiaalmaks	52 527	57 166
Kohustuslik kogumispension	1 404	660
Töötuskindlustusmaksed	5 411	6 379
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141 476	130 758

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	847 219	850 869
Kokku varud	847 219	850 869

Juhatuse kinnitusel ei ole bilansis varusid, mis oleks kajastatud kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest arvestades aruande koostamise ajal teadaolevat informatsiooni.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	54 480	727 003	840 077	267 656	1 889 216
Akumuleeritud kulum		-78 279	-587 565	-188 844	-854 688
Jääkmaksumus	54 480	648 724	252 512	78 812	1 034 528
Ostud ja parendused	0	0	169 544	0	169 544
Amortisatsioonikulu	0	-14 540	-63 996	-33 154	-111 690
31.12.2009					
Soetusmaksumus	54 480	727 003	1 000 075	267 657	2 049 215
Akumuleeritud kulum	0	-92 819	-642 015	-221 999	-956 833
Jääkmaksumus	54 480	634 184	358 060	45 658	1 092 382
Ostud ja parendused	0	0	0	57 175	57 175
Amortisatsioonikulu	0	-14 540	-63 260	-32 784	-110 584
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-4 290	-4 290
31.12.2010					
Soetusmaksumus	54 480	727 003	630 934	233 044	1 645 461
Akumuleeritud kulum	0	-107 359	-336 134	-167 285	-610 778
Jääkmaksumus	54 480	619 644	294 800	65 759	1 034 683

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirent	90 707	45 542	45 165	0
Omaniku laen	180 000	80 000	100 000	0
Lühiajalised laenud kokku	270 707	125 542	145 165	0
Laenukohustused kokku	270 707	125 542	145 165	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirent	132 657	41 950	90 707	0
Omaniku laen	180 000	80 000	100 000	0
Lühiajalised laenud kokku	312 657	121 950	190 707	0
Laenukohustused kokku	312 657	121 950	190 707	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	336 987	391 469	
Võlad töövõtjatele	64 053	48 999	
Maksuvõlad	141 476	130 758	4
Muud võlad	181 435	162 686	
Kokku võlad ja ettemaksed	723 951	733 912	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	210 000	210 000
Osade arv (tk)	3	3

2007. aastal kuulutati osanikele välja dividendid 60 000 krooni. Dividendide väljakuulutamise kaaskes tulumaksukulu summas 16 923 krooni. 2008. ja 2009. ja 2010. aastal dividende välja ei makstud.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 312 396	4 985 088
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 312 396	4 985 088
Kokku müügitulu	5 312 396	4 985 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mootorsõidukite hooldus ja remont	2 425 512	2 219 112
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	2 841 730	2 729 370
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	45 154	36 606
Kokku müügitulu	5 312 396	4 985 088

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	29 723	41 207
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 236 888	2 950 536
Transpordikulud	35 155	25 386
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 301 766	3 017 129

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	958 965	1 051 078
Sotsiaalmaksud	327 192	356 657
Kokku tööjõukulud	1 286 157	1 407 735
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	9

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	180 000	0	180 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	160 447	129 955

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Rail Auto alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rail Auto (registrikood: 10440591) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR JAKOBSON	Juhatuse liige	24.04.2011
MERLE JAKOBSON	Juhatuse liige	25.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	877 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 244
Kokku	990 304
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	990 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2841730	53.49%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2425512	45.66%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45154	0.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Jakobson	47701312760	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	1000 EEK
Ilmar Jakobson	37103212734	Eesti	206000 EEK
Rannus Merivee	37308204915	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	3000 EEK

Sidevahendid

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