

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ANTRENA

registrikood: 10054178

tänava/talu nimi, Piiri 13

maja ja korteri number:

küla: Aluvere küla

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44208

telefon: +372 3223760, +372 5094738

e-posti address: info@antrena.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Antrena on asutatud 1996 aastal. Osaühingu juhatus on kaheliikmeline.

Ettevõtte põhitegevuseks on kasutatud autode, busside ja haagiste maaletamine, nende müük Eestis ja väljaspool Eesti Vabariiki. Samas rendib ettevõtte välja ka haagiseid. Põhiosa müügitulust moodustas kasutatud haagiste ja sõidautode müük Eestis ja Hollandis. Väljaspool Eestit on peamised sihtturud Holland, Läti, Leedu.

2016. aastal on alustatud Sõmeru vallas asuval kinnistul ehitustegevusega. Peale hoone valmimist hakkab ettevõtte välja rentima bürooruume.

Järgneval majandusaastal on plaanis jätkata kasutatud sõidukite müügiga Eestis ja välisriikides ning pakkuda haagiste väljarentimise teenust.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 877	79 089
Nõuded ja ettemaksud	205 169	187 797
Varud	15 000	25 297
Kokku käibevarad	242 046	292 183
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	512 673	299 565
Kokku põhivarad	512 673	299 565
Kokku varad	754 719	591 748
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	67 682	46 547
Võlad ja ettemaksud	115 032	99 867
Kokku lühiajalised kohustised	182 714	146 414
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	169 636	6 677
Kokku pikaajalised kohustised	169 636	6 677
Kokku kohustised	352 350	153 091
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 845	312 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 288	123 623
Kokku omakapital	402 369	438 657
Kokku kohustised ja omakapital	754 719	591 748

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 018 199	1 726 291
Muud äritulud	21 781	138 111
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-850 126	-1 480 072
Mitmesugused tegevuskulud	-79 529	-180 841
Tööjõukulud	-21 408	-29 253
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 747	-35 890
Muud ärikulud	-88 044	-7 566
Ärikasum (kahjum)	-34 874	130 780
Intressikulud	-1 164	-1 407
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 038	129 373
Tulumaks	-250	-5 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 288	123 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Antrena 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning raha pankades ettevõtte arveldusarvetel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on

need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	30
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumususes, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 406	24 406
Ostjatelt laekumata arved	35 947	35 947
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 541	-11 541
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 090	15 090
Muud nõuded	165 419	165 419
Laenuõuded	160 000	160 000
Intressinõuded	5 419	5 419
Ettemaksed	254	254
Tulevaste perioodide kulud	254	254
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 169	205 169
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 092	28 092
Ostjatelt laekumata arved	38 892	38 892
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 800	-10 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 054	13 054
Muud nõuded	146 568	146 568
Laenuõuded	141 149	141 149
Intressinõuded	5 419	5 419
Ettemaksed	83	83
Tulevaste perioodide kulud	83	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 797	187 797

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	15 000	25 297
Kokku varud	15 000	25 297

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 090			
Üksikisiku tulumaks		117		165
Sotsiaalmaks		1 213		1 384
Kohustuslik kogumispension		15		15
Töötuskindlustusmaksed		42		51
Ettemaksukonto jääk			13 054	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 090	1 387	13 054	1 615

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	31 843		320 507	320 507	2 642	23 797	23 797	378 789
Akumuleeritud kulum			-77 032	-77 032	-2 192			-79 224
Jääkmaksumus	31 843		243 475	243 475	450	23 797	23 797	299 565
Ostud ja parendused	193		114 500	114 500		207 940	207 940	322 633
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	193							193
Muud ostud ja parendused			114 500	114 500		207 940	207 940	322 440
Kapitaliseeritud laenukulutused						1 039	1 039	1 039
Amortisatsioonikulu		-531	-34 963	-34 963	-253			-35 747
Müügid			-74 817	-74 817				-74 817
Ümberklassifitseerimised		23 796				-23 796	-23 796	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	32 036	23 796	343 645	343 645	2 237	208 980	208 980	610 694
Akumuleeritud kulum	0	-531	-95 450	-95 450	-2 040	0		-98 021
Jääkmaksumus	32 036	23 265	248 195	248 195	197	208 980	208 980	512 673

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016
Masinad ja seadmed	87 800
Transpordivahendid	87 800
Kokku	87 800

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	59 940	22 769	37 171
Kapitalirendikohustised kokku	59 940	22 769	37 171

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	23 229	16 552	6 677
Kapitalirendikohustised kokku	23 229	16 552	6 677

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	100 686	68 899
Kokku	100 686	68 899

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	23 793	23 793		
Krediitkaart	1 264	1 264		
Lühiajaline laen	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 057	30 057		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	147 321	14 856	132 465	
Pikaajalised laenud kokku	147 321	14 856	132 465	
Kapitalirendikohustised kokku	59 940	22 769	37 171	
Laenukohustised kokku	237 318	67 682	169 636	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	28 716	28 716		
Krediitkaart	1 279	1 279		
Lühiajalised laenud kokku	29 995	29 995		
Kapitalirendikohustised kokku	23 229	16 552	6 677	
Laenukohustised kokku	53 224	46 547	6 677	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	0	31 843
Kokku	0	31 843

Seatud ühishüpoteek summas 218400 eurot ja eraisku käendus.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103 202	103 202
Võlad töövõtjatele	2 055	2 055
Maksuvõlad	1 387	1 387
Muud võlad	2 000	2 000
Dividendivõlad	2 000	2 000
Saadud ettemaksed	6 388	6 388
Tulevaste perioodide tulud	6 388	6 388
Kokku võlad ja ettemaksed	115 032	115 032
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 233	88 233
Võlad töövõtjatele	4 794	4 794
Maksuvõlad	1 615	1 615
Muud võlad	3 000	3 000
Dividendivõlad	3 000	3 000
Saadud ettemaksed	2 225	2 225
Tulevaste perioodide tulud	2 225	2 225
Kokku võlad ja ettemaksed	99 867	99 867

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis		1 599
Puhkusetasude kohustis		3 195
Kokku võlad töövõtjatele		4 794

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	375 909	695 342
Soome	10 300	5 399
Holland	393 700	762 500
Saksamaa	0	24 500
Leedu	76 900	20 300
Läti	65 800	35 000
Suurbritannia	41 500	5 300
Poola	8 000	5 500
Ungari	1 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	973 709	1 553 841
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	500
Kuveit	0	7 000
Egiptus	6 300	133 250
Venemaa	22 450	16 200
Serbia	0	15 500
Araabia Ühendemiraadid	15 740	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	44 490	172 450
Kokku müügitulu	1 018 199	1 726 291
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite muuk	913 394	1 637 370
Veokite rentimine ja kasutusrent	103 805	86 738
Mootosõidukite hooldus ja remont	0	175
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	1 000	1 060
Laondust ja veondust abistavad tegevusalad	0	948
Kokku müügitulu	1 018 199	1 726 291

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 556	20 571
Sotsiaalmaksud	6 852	8 682
Kokku tööjõukulud	21 408	29 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	80 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	0	3 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

Osaühing ANTRENA (registrikood: 10054178) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TRIBUNTSOV	Juhatuse liige	05.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 288
Kokku	399 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	399 557
Kokku	399 557

Aruandeaasta kahjum katta eelnevate perioodide kasumite arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 288
Kokku	399 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	399 557
Kokku	399 557

Aruandeaasta kahjum katta eelnevate perioodide kasumite arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	913394	89.71%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	103805	10.19%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	1000	0.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Tribuntsov	37105302743		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223760
Mobiiltelefon	+372 5094738
E-posti aadress	info@antrena.com