

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Esteimer Autohooldus OÜ

registrikood: 12049856

tänava nimi, Savi 20

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80041

e-posti address: esteimerautohooldus@hotmail.ee

Sisukord

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Esteimer Autohooldus OÜ alustas tegevust 2011 aastal.

Esteimer Autohooldus OÜ põhitegevusalaks on sõidukite remont ja hooldus.

2012 aastal oli ettevõtte müügitulu 80156 eurot (kasv eelneva aastaga 46%), millest 71% moodustas müük Eestisse ja 25% Lätti. Aruandeaasta kahjum oli 12023 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 2 ja tööjõukulu oli 12082 eurot.

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 5182 eurot.

Järgneval aastal plaanitakse jätkata sama tegevusalaga, eesmärgiks on kasumisse jõudmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 569	30 474	2
Nõuded ja ettemaksed	13 380	5 388	3
Varud	39 883	7 340	5
Kokku käibevara	55 832	43 202	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 636	4 945	6
Kokku põhivara	8 636	4 945	
Kokku varad	64 468	48 147	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 484	44 474	7
Võlad ja ettemaksed	10 519	3 185	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	76 003	47 659	
Kokku kohustused	76 003	47 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 023	488	
Kokku omakapital	-11 535	488	
Kokku kohustused ja omakapital	64 468	48 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	27.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	80 156	42 948	11
Muud äritulud	14 758	4 120	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 808	-32 351	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 511	-6 850	14
Tööjõukulud	-12 082	-7 244	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 491	-135	6
Muud ärikulud	-45	0	16
Ärikasum (kahjum)	-12 023	488	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 023	488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 023	488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	27.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	106 818	49 163	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-140 274	-57 116	
Väljamaksed töötajatele	-12 260	-4 677	
Makstud intressid	-32	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-45 756	-12 630	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 218	-5 490	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 218	-5 490	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	54 069	48 594	
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 069	48 594	
Kokku rahavood	-27 905	30 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 474	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 905	30 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 569	30 474	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.01.2011	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			488	488
31.12.2011	2 500	-2 500	488	488
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 023	-12 023
31.12.2012	2 500	-2 500	-11 535	-11 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esteimer Autohooldus OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontol olevat raha ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekiinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100%-liselt kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	5

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude ärikulude või muude äritulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutati, olenemata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenused müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	33	30 266
Arvelduskontod	2 536	208
Kokku raha	2 569	30 474

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 787	6 787			
Ostjatelt laekumata arved	6 787	6 787			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 524	6 524			4
Ettemaksed	69	69			
Muud makstud ettemaksed	69	69			
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 380	13 380			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 198	3 198			
Ostjatelt laekumata arved	3 198	3 198			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 601	1 601			4
Ettemaksed	589	589			
Muud makstud ettemaksed	589	589			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 388	5 388			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 933		1 601	321
Üksikisiku tulumaks		244		454
Sotsiaalmaks		495		891
Kohustuslik kogumispension		16		29
Töötuskindlustusmaksed		54		114
Ettemaksukonto jääk	591		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 524	809	1 601	1 809

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	39 883	7 340
Kokku varud	39 883	7 340

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused		5 080	5 080	5 080
Amortisatsioonikulu		-135	-135	-135
31.12.2011				
Soetusmaksumus		5 080	5 080	5 080
Akumuleeritud kulum		-135	-135	-135
Jääkmaksumus		4 945	4 945	4 945
Ostud ja parendused	2 917	2 265	5 182	5 182
Amortisatsioonikulu	-97	-1 394	-1 491	-1 491
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 917	7 345	10 262	10 262
Akumuleeritud kulum	-97	-1 529	-1 626	-1 626
Jääkmaksumus	2 820	5 816	8 636	8 636

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
		Lühiajalised laenud			
Lühiajalised laenud	65 484	65 484			EUR
Lühiajalised laenud kokku	65 484	65 484			
Laenukohustused kokku	65 484	65 484			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
		Lühiajalised laenud			
Lühiajalised laenud	44 474	44 474			EUR
Lühiajalised laenud kokku	44 474	44 474			
Laenukohustused kokku	44 474	44 474			

Saadud laenud on tagatiseta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 709	8 709			
Võlad töövõtjatele	1 001	1 001			9
Maksuvõlad	809	809			4
Kokku võlad ja ettemaksud	10 519	10 519			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	167	167			
Võlad töövõtjatele	1 209	1 209			9
Maksuvõlad	1 809	1 809			4
Kokku võlad ja ettemaksud	3 185	3 185			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	604	712	
Puhkusetasude kohustus	397	497	
Kokku võlad töövõtjatele	1 001	1 209	8

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1250 eurot.		

Ettevõtte on asutatud sissemaksmata osakapitaliga, bilansipäevaks ei ole sissemaksset tehtud.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	27.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 537	23 244
Läti	19 722	19 199
Soome	3 897	505
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 156	42 948
Kokku müügitulu	80 156	42 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõidukite remont ja hooldus	75 639	28 310
Sõidukite müük	1 417	14 500
Muu	3 100	138
Kokku müügitulu	80 156	42 948

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	27.01.2011 - 31.12.2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 784	0
Muud	3 974	4 120
Kokku muud äritulud	14 758	4 120

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	27.01.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	60 754	19 084
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 542	13 000
Transpordikulud	512	267
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 808	32 351

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	27.01.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	4 440	0
Mitmesugused bürookulud	171	40
Lähetuskulud	165	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	721	0
Halduskulud	4 938	180
Raamatupidamisteenus	1 800	892
Väikevahendid	932	4 870
Sõidukitega seotud kulud	806	468
Muud	1 538	400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 511	6 850

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	27.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	8 993	5 390
Sotsiaalmaksud	3 089	1 854
Kokku tööjõukulud	12 082	7 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	27.01.2011 - 31.12.2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-32	0
Muud	-13	0
Kokku muud ärikulud	-45	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	27.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	4 541	4 060

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Esteimer Autohooldus OÜ (registrikood: 12049856) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN NAPP	Juhatuse liige	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 023
Kokku	-11 535
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 535
Kokku	-11 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	75639	94.36%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Napp	38512044227	Mai tänav 8-119, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	esteimerautohooldus@hotmail.ee