

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing To.Re.Autod

registrikood: 10015830

tänava/talu nimi, Paide mnt 18
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 46106

telefon: +372 5030772, +372 3230744

e-posti aadress: toomas@toreautod.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles möödunud majandusaastal määrdeainete ja mootorsõidukite hulgimüügiga. Järgmisel majandusaastal plaanitakse tegevust jätkata samal alal. Ettevõttes on kaks töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	507	329
Nõuded ja ettemaksed	22 174	16 557
Varud	34 970	35 281
Kokku käibevarad	57 651	52 167
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	15 235	17 717
Kokku põhivarad	15 235	17 717
Kokku varad	72 886	69 884
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	8 069
Võlad ja ettemaksed	47 779	35 484
Kokku lühiajalised kohustised	47 779	43 553
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 235
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 235
Kokku kohustised	47 779	44 788
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 568	5 568
Kohustuslik reservkapital	556	556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 972	13 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11	5 515
Kokku omakapital	25 107	25 096
Kokku kohustised ja omakapital	72 886	69 884

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	308 041	318 864
Muud äritulud	10 377	270
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 358	-252 356
Mitmesugused tegevuskulud	-27 147	-16 415
Tööjõukulud	-37 768	-37 128
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 498	-7 207
Muud ärikulud	0	-264
Ärikasum (kahjum)	647	5 764
Intressikulud	-636	-250
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11	5 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11	5 514

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	367 454	411 492
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	20
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-295 941	-333 745
Väljamaksed töötajatele	-28 335	-26 563
Makstud intressid	-31	-70
Muud rahavood äritegevusest	-34 295	-51 152
Kokku rahavood äritegevusest	8 852	-18
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 219	-1 929
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 219	-1 929
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	699	649
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 154	-6 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 455	-5 951
Kokku rahavood	178	-7 898
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	329	8 227
Raha ja raha ekvivalentide muutus	178	-7 898
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	507	329

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	5 568	556	13 457	19 581
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	5 568	556	13 457	19 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 515	5 515
31.12.2020	5 568	556	18 972	25 096
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	5 568	556	18 972	25 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11	11
31.12.2021	5 568	556	18 983	25 107

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 320 eurot (võrdlusperioodil 320 eurot).

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte kapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) To.Re.Autod OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 157	22 157
Ostjatelt laekumata arved	22 157	22 157
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 174	22 174
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 413	15 413
Ostjatelt laekumata arved	15 413	15 413
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 144	1 144
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 557	16 557

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	34 970	34 464
Ettemaksed varude eest	0	817
Kokku varud	34 970	35 281

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	42 492	2 718	10 283	55 493	11 901	67 394
Akumuleeritud kulum	-26 816	-1 810	-9 343	-37 969	-9 280	-47 249
Jääkmaksumus	15 676	908	940	17 524	2 621	20 145
Ostud ja parendused		238	4 000	4 238	541	4 779
Muud ostud ja parendused		238	4 000	4 238	541	4 779
Amortisatsioonikulu	-5 129	-257	-1 381	-6 767	-440	-7 207
31.12.2020						
Soetusmaksumus	42 492	2 956	14 283	59 731	12 442	72 173
Akumuleeritud kulum	-31 945	-2 067	-10 724	-44 736	-9 720	-54 456
Jääkmaksumus	10 547	889	3 559	14 995	2 722	17 717
Ostud ja parendused					1 016	1 016
Muud ostud ja parendused					1 016	1 016
Amortisatsioonikulu	-1 937	-100	-1 124	-3 161	-337	-3 498
31.12.2021						
Soetusmaksumus	42 492	2 956	14 283	59 731	13 458	73 189
Akumuleeritud kulum	-33 882	-2 167	-11 848	-47 897	-10 057	-57 954
Jääkmaksumus	8 610	789	2 435	11 834	3 401	15 235

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	8 069	8 069

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	36 626	36 626
Kokku	36 626	36 626

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	10 629	4 553

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 679	41 679
Võlad töövõtjatele	2 384	2 384
Maksuvõlad	2 938	2 938
Muud võlad	778	778
Muud viitvõlad	778	778
Kokku võlad ja ettemaksed	47 779	47 779
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 991	26 991
Võlad töövõtjatele	2 462	2 462
Maksuvõlad	2 815	2 815
Muud võlad	823	823
Intressivõlad	19	19
Muud viitvõlad	804	804
Saadud ettemaksed	2 393	2 393
Muud saadud ettemaksed	2 393	2 393
Kokku võlad ja ettemaksed	35 484	35 484

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 568	5 568
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 041	318 864
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	308 041	318 864
Kokku müügitulu	308 041	318 864
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	308 041	318 864

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 423	581
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	234 691	243 097
Müügi eesmärgil ostetud teenused	55	0
Energia	8 894	5 055
Kütus	8 894	5 055
Transpordikulud	1 912	455
Üür ja rent	84	922
Muud	2 299	2 246
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	249 358	252 356

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	10 545	3 631
Energia	2 098	3 922
Elektrienergia	1 664	1 040
Soojusenergia	0	1 348
Kütus	434	1 534
Veevarustusteenused	208	51
Mitmesugused bürookulud	2 252	2 234
Lähetuskulud	577	0
Muud	11 467	6 577
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 147	16 415

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	28 242	27 820
Sotsiaalmaksud	9 526	9 308
Kokku tööjõukulud	37 768	37 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	158
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	158
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 235	1 235
Kokku võlad ja ettemaksed	1 235	1 235

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	28 242	7 105

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2021

Osaühing To.Re.Autod (registrikood: 10015830) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA DAVÕDOVA	Sisestaja	24.08.2022
Resolutsioon:	Kinnitan	
TOOMAS NURMSALU	Juhatuse liige	24.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11
Kokku	18 983
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 983
Kokku	18 983

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11
Kokku	18 983
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 983
Kokku	18 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	308041	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Nurmsalu	36610120264	Eesti	4288 EUR (Lihtomand)
Kaarel Nurmsalu	39104305254	Eesti	1280 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3230744
Mobiiltelefon	+372 5030772
E-posti aadress	toomas@toreautod.ee