

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing To.Re.Autod

registrikood: 10015830

tänava/talu nimi, Paide mnt 18

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	329	8 227
Nõuded ja ettemaksed	16 557	50 823
Varud	35 281	44 712
Kokku käibevarad	52 167	103 762
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 716	20 144
Kokku põhivarad	17 716	20 144
Kokku varad	69 883	123 906
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 069	5 447
Võlad ja ettemaksed	35 484	92 271
Kokku lühiajalised kohustised	43 553	97 718
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 235	6 607
Kokku pikaajalised kohustised	1 235	6 607
Kokku kohustised	44 788	104 325
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 568	5 568
Kohustuslik reservkapital	556	556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 457	11 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 514	1 997
Kokku omakapital	25 095	19 581
Kokku kohustised ja omakapital	69 883	123 906

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	318 864	377 309
Muud äritulud	270	1 143
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 356	-312 092
Mitmesugused tegevuskulud	-16 415	-20 709
Tööjõukulud	-37 128	-35 899
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 207	-6 792
Muud ärikulud	-264	-393
Ärikasum (kahjum)	5 764	2 567
Intressikulud	-250	-570
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 514	1 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 514	1 997

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	411 492	421 883
Muud äritegevuse tulude laekumised	20	397
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-333 745	-352 302
Väljamaksed töötajatele	-26 563	-26 476
Makstud intressid	-70	-159
Muud rahavood äritegevusest	-51 152	-43 136
Kokku rahavood äritegevusest	-18	207
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 929	-2 450
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 929	-2 450
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	649	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 600	-3 563
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 951	-3 563
Kokku rahavood	-7 898	-5 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 227	14 033
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 898	-5 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	329	8 227

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	5 568	556	11 460	17 584
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	5 568	556	11 460	17 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 997	1 997
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)			5 514	5 514
31.12.2020	5 568	556	18 971	25 095

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 alljärgnevatel 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 otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

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 tööiga 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%.

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 õiglasel väärtusel. 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)

	31.12.2020	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 336	49 336
Ostjatelt laekumata arved	49 336	49 336
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	1 485	1 485
Tulevaste perioodide kulud	1 485	1 485
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 823	50 823

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	34 464	44 712
Ettemaksed varude eest	817	0
Kokku varud	35 281	44 712

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	36 260	2 166	10 283	48 709	9 502	58 211
Akumuleeritud kulum	-21 369	-1 509	-8 748	-31 626	-8 831	-40 457
Jääkmaksumus	14 891	657	1 535	17 083	671	17 754
Ostud ja parendused	6 231	552		6 783	2 399	9 182
Muud ostud ja parendused	6 231	552		6 783	2 399	9 182
Amortisatsioonikulu	-5 447	-301	-595	-6 343	-449	-6 792
31.12.2019						
Soetusmaksumus	42 492	2 718	10 283	55 493	11 901	67 394
Akumuleeritud kulum	-26 817	-1 810	-9 343	-37 970	-9 280	-47 250
Jääkmaksumus	15 675	908	940	17 523	2 621	20 144
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	-31 946	-2 067	-10 724	-44 737	-9 720	-54 457
Jääkmaksumus	10 546	889	3 559	14 994	2 722	17 716

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	8 069	8 069	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	10 819	4 212	6 607

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	36 626	33 426
Kokku	36 626	33 426

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	4 553	6 559

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74 625	74 625
Võlad töövõtjatele	1 707	1 707
Maksuvõlad	8 925	8 925
Muud võlad	595	595
Intressivõlad	46	46
Muud viitvõlad	549	549
Saadud ettemaksed	250	250
Muud saadud ettemaksed	250	250
muud võlad	6 169	6 169
Kokku võlad ja ettemaksed	92 271	92 271

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 568	5 568
Osade arv (tk)	2	2
1280 eur, 4288 eur		

1280 eur, 4288 eur

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 864	377 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	318 864	377 309
Kokku müügitulu	318 864	377 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	318 864	377 309

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	581	340
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	243 097	300 587
Energia	5 055	7 045
Kütus	5 055	7 045
Transpordikulud	455	1 133
Üür ja rent	922	0
Muud	2 246	2 987
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	252 356	312 092

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	3 631	6 559
Energia	3 922	3 233
Elektrienergia	1 040	1 407
Soojusenergia	1 348	1 733
Kütus	1 534	93
Veevarustusteenused	51	141
Mitmesugused bürookulud	2 234	2 811
Lähetuskulud	0	330
Koolituskulud	0	399
Muud	6 577	7 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 415	20 709

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	27 820	26 942
Sotsiaalmaksud	9 308	8 957
Kokku tööjõukulud	37 128	35 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158	1 235	1 235

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 105	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2021

Osaühing To.Re.Autod (registrikood: 10015830) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA DAVÕDOVA	Sisestaja	12.02.2021
Resolutsioon:	Kinnitan.	
TOOMAS NURMSALU	Juhatuse liige	15.02.2021
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 514
Kokku	18 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 971
Kokku	18 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	318864	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