

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing S. V. ÄRIGRUPP

registrikood: 10218898

tänava/talu nimi, Laki tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10621

telefon: +372 5014330, +372 6599700

faks: +372 6599707

e-posti aadress: sven@lakaauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ S.V. Ärigrupp põhitegevus oli 2022. aastal autovaruosade müük ja autoradiaatorite remont. Firma tegutseb aadressil Laki 7 Tallinnas asuvas kaupluses ja remonditöökojas. Võrreldes eelmise majandusaastaga oli aruandval majandusaastal müügikäive 5,08% suurem. 2022 aastat mõjutas oluliselt elektri- ja küttehindade tõus, mis tõstis ettevõtte üldkulusid ja samuti kasvasid ostetud kaupade hinnad.

Töötajate töötasu üldsumma oli 156 943 eurot ja keskmine töötajate arv oli 12 . Juhatuse liikmetele liikmetasusid ei makstud. Lepingute lõppemise puhul ei ole viimastele ette nähtud erakordseid kompensatsioone ega hüvitise.

OÜ S.V. Ärigrupp`i juhatuse hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Peamised finantsnäitajad:	2022.a	2021.a
Müügitulu	1 014 043	964 966
Müügitulu kasv%	5,08	10,82
Puhaskasum/kahjum	-49 001	-58 170
Lühiajaliste kohustuste Kattekordaja	2,1	2,5

Finantsnäitajate arvestusvalemid:

Müügitulu kasv % = 2022.a müügitulu : 2021.a müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevarad : lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	174 266	209 228
Nõuded ja ettemaksed	49 235	53 833
Varud	436 765	418 810
Kokku käibevarad	660 266	681 871
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	175 987	166 386
Materiaalsed põhivarad	10 153	9 116
Immateriaalsed põhivarad	45 017	54 534
Kokku põhivarad	231 157	230 036
Kokku varad	891 423	911 907
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	46 250	35 000
Võlad ja ettemaksed	269 130	240 613
Kokku lühiajalised kohustised	315 380	275 613
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	138 750	150 000
Kokku pikaajalised kohustised	138 750	150 000
Kokku kohustised	454 130	425 613
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 263	537 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 001	-58 170
Kokku omakapital	437 293	486 294
Kokku kohustised ja omakapital	891 423	911 907

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 014 043	964 966
Muud äritulud	26 412	24 424
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-727 892	-702 162
Mitmesugused tegevuskulud	-106 741	-86 911
Tööjõukulud	-227 098	-232 960
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 001	-12 628
Olulised käibevara allahindlused	-387	-85
Muud ärikulud	-2 957	-679
Ärikasum (kahjum)	-37 621	-46 035
Intressikulud	-11 380	-12 000
Muud finantstulud ja -kulud	0	-135
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 001	-58 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 001	-58 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S.V.ÄRIGRUPP OÜ poolt esitatud 2022 aasta majandusaasta aruanne on lühendatud aruanne, mis on koostatud Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab rahandusministri määrus (RTJ).

OÜ S. V. Ärigrupp kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. (v.a. arvelduskrediiti).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised 31. detsembril 2022 hinnatakse ümber eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande-kirjel "Käibevarade allahindlus"

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumus. Maad hoitakse turuväärtuse tõusu eesmärgil ja seda maad ettevõtte ise ei kasuta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara. Immateriaalne põhivara on vara, mida ettevõtte kavatab kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Transpordivahendid	20 %
Masinad ja seadmed	20 %
Muu materiaalne põhivara	20 %
Immateriaalne põhivara	10 %
Rajatised	5 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

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

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kaup kantakse kuluks koheselt kauba võõrandamise hetkel.

Mitmesugused tegevuskulud kantakse kuluks arve alusel ja arvel näidatud kuupäevast.

Tööjõukulu kantakse kuluks iga kuu viimasel kuupäeval.

Põhivara kulumit arvestatakse kvartaalselt.

Muud ärikulud kantakse kuluks vastava arve alusel ja arvel näidatud kuupäevast või tehingu toimumise kuupäeval.

Finantskulu kantakse kuluks vastava arve alusel ja arvel näidatud kuupäevast või tehingu toimumise kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ S. V. Ärigrupp käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- eespool loetletud punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 235	24 235
Ostjatelt laekumata arved	24 235	24 235
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Laenuõuded	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 235	49 235
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 833	28 833
Ostjatelt laekumata arved	29 347	29 347
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-514	-514
Laenuõuded	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 833	53 833

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	436 641	418 399
Ettemaksed varude eest	124	411
Kokku varud	436 765	418 810

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	28 159	34 689
Üksikisiku tulumaks	2 411	2 115
Sotsiaalmaks	4 909	4 370
Kohustuslik kogumispension	248	218
Töötuskindlustusmaksed	357	318
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 084	41 710

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	165 845	165 845
Akumuleeritud kulum	0	-835	-835
Jääkmaksumus	0	165 010	165 010
Ostud ja parendused		1 486	1 486
Amortisatsioonikulu		-110	-110
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	167 331	167 331
Akumuleeritud kulum	0	-945	-945
Jääkmaksumus	0	166 386	166 386
Ostud ja parendused		9 711	9 711
Amortisatsioonikulu		-110	-110
31.12.2022			
Soetusmaksumus		177 042	177 042
Akumuleeritud kulum		-1 055	-1 055
Jääkmaksumus		175 987	175 987

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	23 730	12 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 969	6 798

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	43 679	62 208	105 887	19 516	125 403
Akumuleeritud kulum	-43 679	-57 498	-101 177	-19 168	-120 345
Jääkmaksumus	0	4 710	4 710	348	5 058
Ostud ja parendused	1 762	4 049	5 811	1 249	7 060
Muud ostud ja parendused	1 762	4 049	5 811	1 249	7 060
Amortisatsioonikulu	-196	-2 504	-2 700	-302	-3 002
31.12.2021					
Soetusmaksumus	45 441	66 257	111 698	20 765	132 463
Akumuleeritud kulum	-43 875	-60 002	-103 877	-19 470	-123 347
Jääkmaksumus	1 566	6 255	7 821	1 295	9 116
Ostud ja parendused		4 411	4 411		4 411
Muud ostud ja parendused		4 411	4 411		4 411
Amortisatsioonikulu	-352	-2 703	-3 055	-319	-3 374
31.12.2022					
Soetusmaksumus	45 441	70 668	116 109	20 765	136 874
Akumuleeritud kulum	-44 227	-62 705	-106 932	-19 789	-126 721
Jääkmaksumus	1 214	7 963	9 177	976	10 153

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	95 169	95 169
Akumuleeritud kulum	-31 118	-31 118
Jääkmaksumus	64 051	64 051
Amortisatsioonikulu	-9 517	-9 517
31.12.2021		
Soetusmaksumus	95 169	95 169
Akumuleeritud kulum	-40 635	-40 635
Jääkmaksumus	54 534	54 534
Amortisatsioonikulu	-9 517	-9 517
31.12.2022		
Soetusmaksumus	95 169	95 169
Akumuleeritud kulum	-50 152	-50 152
Jääkmaksumus	45 017	45 017

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Garela Projekt	185 000	46 250	138 750		6,49%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	185 000	46 250	138 750				
Laenukohustised kokku	185 000	46 250	138 750				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Garela Projekt	185 000	35 000	150 000		6%	eur	2024
Pikaajalised laenud kokku	185 000	35 000	150 000				
Laenukohustised kokku	185 000	35 000	150 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	189 760	189 760
Võlad töövõtjatele	21 579	21 579
Maksuvõlad	36 084	36 084
Muud võlad	14 499	14 499
Muud viitvõlad	14 499	14 499
Saadud ettemaksed	7 208	7 208
Muud saadud ettemaksed	7 208	7 208
Kokku võlad ja ettemaksed	269 130	269 130
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	162 418	162 418
Võlad töövõtjatele	21 103	21 103
Maksuvõlad	41 710	41 710
Muud võlad	5 197	5 197
Muud viitvõlad	5 197	5 197
Saadud ettemaksed	10 185	10 185
Kokku võlad ja ettemaksed	240 613	240 613

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	1 731	0
Soome	5 832	16 724
Eesti	1 006 480	948 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 014 043	964 966
Kokku müügitulu	1 014 043	964 966
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	938 901	887 618
Teenuste müük	75 142	77 348
Kokku müügitulu	1 014 043	964 966

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Rendi- ja üüritulu	26 393	24 399
Muud	19	25
Kokku muud äritulud	26 412	24 424

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	727 593	697 707
Müügi eesmärgil ostetud teenused	299	4 455
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	727 892	702 162

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	12 506	12 000
Energia	13 913	9 732
Elektrienergia	12 631	9 732
Soojusenergia	1 282	0
Veevarustusteenused	501	543
Mitmesugused bürookulud	4 392	3 990
Koolituskulud	0	111
Riiklikud ja kohalikud maksud	32	93
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	387	85
Remondikulud	19 575	4 598
Reklaam	6 579	7 893
Transpordiga seotud kulud	13 443	20 168
Töövahendid, väikevarad	1 238	2 951
Muud	34 175	24 747
Kokku mitmesugused tegevuskulud	106 741	86 911

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	174 051	174 282
Sotsiaalmaksud	53 047	58 678
Kokku tööjõukulud	227 098	232 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 471	155
Muud	486	524
Kokku muud ärikulud	2 957	679

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 250	35 000
Kokku laenukohustised	46 250	35 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 691	20 867
Kokku võlad ja ettemaksed	40 691	20 867

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138 750	150 000
Kokku laenukohustised	138 750	150 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	15 000	185 000
Kokku laenukohustised	200 000	15 000	185 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	9 590	10 308

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Osaühing S. V. ÄRIGRUPP (registrikood: 10218898) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN VALDMAA	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 001
Kokku	430 262
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	479 263
Kokku	479 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	864933	85.30%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	75142	7.41%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	73968	7.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599700
Faks	+372 6599707
Mobiiltelefon	+372 5014330
E-posti aadress	sven@lakiauto.ee