

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing S. V. ÄRIGRUPP

registrikood: 10218898

tänava/talu nimi, Laki tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5014330, +372 6599700

faks: +372 6599707

e-posti aadress: sven@lakiauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed 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 ettemaksed	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 2021.aastal autovaruosade müük ja autoradiaatorite remont. Firma tegutseb aadressil Laki 7 Tallinnas asuvas kaupluses ja remonditöökojas. Võrreldes eelmise majandusaastaga oli aruandval majandusaastal müügikäive 10,82 % suurem. 2021 aastat mõjutas endiselt Koroonaviiruse Covid-19 pandeemia puhkemine, mille tõttu käive ei kasvanud pandeemiaeelsele tasemele.

Töötajate töötasu üldsumma oli 157 138 eurot ja keskmine töötajate arv 12 töötajat. Juhatuse liikmetele juhatus liikmetasu ei makstud. Lepingute lõppemise puhul ei ole viimastele ette nähtud erakordseid kompensatsioone ega hüvitisi.

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

Peamised finantsnäitajad:	2021.a	2020.a
Müügitulu	964966	870 764
Müügitulu kasv %	10,82	-23,48
Puhaskasum/kahjum	-58170	-66 664
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,5	2,8

Finantsnäitajate arvestusvalemid:

Müügitulu kasv % = 2021.a müügitulu : 2020.a müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad : lühiajalised kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	209 228	235 913	
Nõuded ja ettemaksed	53 833	45 477	2
Varud	418 810	439 312	3
Kokku käibevarad	681 871	720 702	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	166 386	165 010	5
Materiaalsed põhivarad	9 116	5 058	6
Immateriaalsed põhivarad	54 534	64 051	7
Kokku põhivarad	230 036	234 119	
Kokku varad	911 907	954 821	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	50 000	8
Võlad ja ettemaksed	240 613	210 357	9
Kokku lühiajalised kohustised	275 613	260 357	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	150 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	150 000	150 000	
Kokku kohustised	425 613	410 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	537 433	604 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 170	-66 664	
Kokku omakapital	486 294	544 464	
Kokku kohustised ja omakapital	911 907	954 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	964 966	870 764	10
Muud äritulud	24 424	51 165	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-702 162	-638 165	12
Mitmesugused tegevuskulud	-86 911	-85 519	13
Tööjõukulud	-232 960	-227 719	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 628	-13 351	
Olulised käibevara allahindlused	-85	-1 888	
Muud ärikulud	-679	-9 326	15
Ärikasum (kahjum)	-46 035	-54 039	
Intressikulud	-12 000	-12 625	
Muud finantstulud ja -kulud	-135	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 170	-66 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 170	-66 664	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S.V. ÄRIGRUPP OÜ poolt esitatud 2021.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 2021 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 soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses.

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses.

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 kavatseb 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 äriolukorrale.

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 äriolukorrale;
- eespool loetletud punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenunõuded	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 833	53 833
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 477	20 477
Ostjatelt laekumata arved	21 407	21 407
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-930	-930
Laenunõuded	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 477	45 477

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	418 399	435 396
Ettemaksed varude eest	411	3 916
Kokku varud	418 810	439 312

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	34 689	7 743
Üksikisiku tulumaks	2 115	1 992
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	4 370	4 795
Kohustuslik kogumispension	218	219
Töötuskindlustusmaksed	318	349
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 710	15 098

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	23 400	132 098	155 498
Akumuleeritud kulum	0	-725	-725
Jääkmaksumus	23 400	131 373	154 773
Ostud ja parendused		33 747	33 747
Müügid	-23 400		-23 400
Amortisatsioonikulu		-110	-110
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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	43 679	62 208	105 887	19 516	125 403
Akumuleeritud kulum	-43 679	-54 052	-97 731	-18 889	-116 620
Jääkmaksumus	0	8 156	8 156	627	8 783
Amortisatsioonikulu		-3 446	-3 446	-279	-3 725
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	95 169	95 169
Akumuleeritud kulum	-21 601	-21 601
Jääkmaksumus	73 568	73 568
Amortisatsioonikulu	-9 517	-9 517
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud 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				
	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Garela Projekt	200 000	50 000	150 000		6%	eur	2024
Pikaajalised laenud kokku	200 000	50 000	150 000				
Laenukohustised kokku	200 000	50 000	150 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163 611	163 611
Võlad töövõtjatele	18 277	18 277
Maksuvõlad	15 098	15 098
Muud võlad	8 818	8 818
Muud viitvõlad	8 818	8 818
Saadud ettemaksed	4 553	4 553
Tulevaste perioodide tulud	4 553	4 553
Kokku võlad ja ettemaksed	210 357	210 357

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	0	193
Soome	16 724	9 368
Eesti	948 242	861 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	964 966	870 764
Kokku müügitulu	964 966	870 764
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	887 618	806 945
Teenuste müük	77 348	63 819
Kokku müügitulu	964 966	870 764

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	23 836
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2
Rendi- ja üüritulu	24 399	27 307
Muud	25	20
Kokku muud äritulud	24 424	51 165

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	697 707	635 288
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 455	2 877
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	702 162	638 165

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	12 000	18 838
Energia	9 732	6 163
Elektrienergia	9 732	6 163
Veevarustusteenused	543	631
Mitmesugused bürookulud	3 990	4 822
Koolituskulud	111	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	93	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	85	1 888
Remondikulud	4 598	2 364
Reklaam	7 893	8 338
Transpordiga seotud kulud	20 168	18 195
Töövahendid, väikevarad	2 951	1 062
Muud	24 747	23 218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 911	85 519

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	174 282	170 424
Sotsiaalmaksud	58 678	57 295
Kokku tööjõukulud	232 960	227 719
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	8 400
Kahjum valuutakursi muutustest	0	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	155	213
Muud	524	707
Kokku muud ärikulud	679	9 326

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	50 000
Kokku laenukohustised	35 000	50 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 867	10 372
Kokku võlad ja ettemaksed	20 867	10 372

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	150 000
Kokku laenukohustised	150 000	150 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	20 000	
Kokku laenukohustised	200 000	20 000	
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		
	2021	2020
Arvestatud tasu	10 308	9 626

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Osaühing S. V. ÄRIGRUPP (registrikood: 10218898) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN VALDMAA	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	537 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 170
Kokku	479 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	815182	84.48%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	77348	8.02%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	72436	7.51%	Ei

Sidevahendid

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