

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Moduator

registrikood: 10242678

tänava/talu nimi, Lustivere tee 12

maja ja korteri number:

küla: Võhmanõmme küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48028

telefon: +372 5034731, +372 7768651

faks: +372 7768652

e-posti aadress: poltsamaa@moduator.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Kapitalirent	11
Lisa 12 Aktsiakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Muud ärikulud	13
Lisa 19 Intressikulud	14
Lisa 20 Tulumaks	14
Lisa 21 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Üldinfo

AS Moduator on stabiilselt tegutsev masinate ja seadmete tagavaraosade (tööstustarvikute) ja tehniliste remondimaterjalide hulgimüügi valdkonnas. Varustame erinevaid tootmis- ja tööstusharusid, erinevaid tootjaid, masinaehitajaid ja hooldus-remondifirmasid tööks vajalike mehaanika komponentidega ning remondi materjalidega.

Äritegevuse ülevaade

2021.a. oli müügitulu kokku 828 974 EUR-i, millest laagrite, laagripukkide ja laagrikomponentide müük moodustas 561 996 EUR-i ehk 68% müügitulust. Laagrite ja laagrikomponentide kõrval toimus endiselt aktiivne mehaanika tarvikute: kiil- ja hammasrihmade, pükside, tihendite, ülekandeelementide, hüdrosilmade ja paljude teiste mehaanika tagavaraosade müük.

EU sisene käive Eestist väljapoole on väike Euroopa konkurentsitingimustes ja ei ole tehtud otseseid investeeringuid turundusse väljaspool Eestit.

2021.a. müügitulu suurenes 0,42% võrreldes eelmise aastaga.

Aasta üldised tulemused näitavad valitud strateegia konkurentsivõimelisust ja üldise turuosa säilimist.

Peamised finantssuhte arvud on AS Moduator kohta kokkuvõtlikult esitatud järgnevalt:

		2021	2020
<i>Müügitulu</i>	<i>EUR</i>	<i>828 974</i>	<i>825 508</i>
<i>Käibe kasv + / langus -</i>	<i>%</i>	<i>+0,42</i>	<i>+12,05</i>
<i>Brutokasumi määr</i>	<i>%</i>	<i>16,23</i>	<i>13,91</i>
<i>Puhaskasum</i>	<i>EUR</i>	<i>134 553</i>	<i>112 364</i>
<i>Kasumi kasv +/- langus -</i>	<i>%</i>	<i>19,75</i>	<i>29,13</i>
<i>Lühiajaliste kohustuste kordaja</i>	<i>EUR</i>	<i>13,19</i>	<i>12,74</i>
<i>Puhasrentaablus</i>	<i>%</i>	<i>16,23</i>	<i>13,61</i>

Töötajad ja juhtkond

Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2021. aasta eest juhtimistasusid makstud ei ole.

Samuti ei ole juhatuse ja nõukogu liikmetele lepingujärgselt ette nähtud ja ei ole makstud 2021. aastal lahkumiskompensatsioone.

Tegevjuhile on makstud töölepingujärgseid tasusid kokku summas 23 201 EUR-i.

2021. aastal oli keskmine põhikohaga töötajate arv 7 töötajat. Tööjõukulud moodustasid 17,5% aastakäibest ning palkade ja lisatasude kogusumma koos maksudega oli 145 043 EUR-i.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021. aastal on põhirõhk kliendibaasi laiendamisel ja ühtlasi jälgitakse tootmisettevõtete nõudlust erinevate kaasnevate kaubagruppide kasutamisel ning tehakse otsuseid vastavalt saadud infole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 501	2 560	2
Nõuded ja ettemaksed	46 340	47 507	3
Varud	1 554 572	1 445 801	4
Kokku käibevarad	1 603 413	1 495 868	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 797	49 473	5
Kokku põhivarad	73 797	49 473	
Kokku varad	1 677 210	1 545 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 412	22 797	10,11
Võlad ja ettemaksed	98 145	94 580	6
Kokku lühiajalised kohustised	121 557	117 377	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 215	9 079	10,11
Võlad ja ettemaksed	137 614	117 614	6
Kokku pikaajalised kohustised	139 829	126 693	
Kokku kohustised	261 386	244 070	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	12
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 253 150	1 160 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 553	112 364	
Kokku omakapital	1 415 824	1 301 271	
Kokku kohustised ja omakapital	1 677 210	1 545 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	828 974	825 508	13
Muud äritulud	14	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-498 952	-509 596	16
Mitmesugused tegevuskulud	-34 096	-38 275	15
Tööjõukulud	-145 043	-142 837	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 455	-19 077	5
Muud ärikulud	-292	-80	18
Ärikasum (kahjum)	135 150	115 643	
Intressikulud	-597	-779	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134 553	114 864	
Tulumaks	0	-2 500	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 553	112 364	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Moduator 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Moduator kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2021 ja lõppes 31. detsembril 2021. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud EURO-des.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetuid nõuded 2021.a.oli summas 25.20. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

2021. aastal kohtumenetlusi ei olnud.

Varud

Bilansis on varudena kajastatud kaubad edasimüügiks, millised on kajastatud kaalutud keskmises soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud varad soetusmaksumusega üle 3000,-EURO või üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt üks kord kvartalis lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, ei ole laenukasutuse kulutused lülitatud (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	4
Ehitised	12

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad, teada olevad ja potentsiaalsed kohustused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on kirjendatud nagu tuludki tekkepõhisel arvestusprintsiiibil.

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	2 477	2 519
Raha teel	24	41
Kokku raha	2 501	2 560

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 105	40 105
Ostjatelt laekumata arved	40 105	40 105
Ettemaksed	1 455	1 455
Tulevaste perioodide kulud	1 455	1 455
Muu debitoorne võlgnevus	4 780	4 780
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 340	46 340
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 834	38 834
Ostjatelt laekumata arved	38 859	38 859
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25	-25
Ettemaksed	1 592	1 592
Tulevaste perioodide kulud	1 592	1 592
Muu debitoorne võlgnevus	7 081	7 081
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 507	47 507

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 554 572	1 445 801
Kokku varud	1 554 572	1 445 801

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019								
Soetusmaksumus	3 604	29 298	156 490	768	486	157 744	11 880	202 526
Akumuleeritud kulum	0	-17 787	-121 868	-768	-486	-123 122	0	-140 909
Jääkmaksumus	3 604	11 511	34 622	0	0	34 622	11 880	61 617
Ostud ja parendused							6 933	6 933
Amortisatsioonikulu		-2 302	-16 775			-16 775		-19 077
31.12.2020								
Soetusmaksumus	3 604	29 298	156 490	768	486	157 744	18 813	209 459
Akumuleeritud kulum	0	-20 089	-138 643	-768	-486	-139 897	0	-159 986
Jääkmaksumus	3 604	9 209	17 847	0	0	17 847	18 813	49 473
Ostud ja parendused							39 779	39 779
Amortisatsioonikulu		-2 302	-13 153			-13 153		-15 455
31.12.2021								
Soetusmaksumus	3 604	29 298	156 490	768	486	157 744	58 592	249 238
Akumuleeritud kulum	0	-22 391	-151 796	-768	-486	-153 050	0	-175 441
Jääkmaksumus	3 604	6 907	4 694			4 694	58 592	73 797

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	55 543	55 543			7
Võlad töövõtjatele	18 675	18 675			9
Maksuvõlad	23 927	23 927			8
Muud võlad	137 614		20 000	117 614	
Dividendivõlad	137 614		20 000	117 614	
Kokku võlad ja ettemaksed	235 759	98 145	20 000	117 614	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	47 888	47 888			7
Võlad töövõtjatele	18 003	18 003			9
Maksuvõlad	28 689	28 689			
Muud võlad	117 614		20 000	97 614	8
Dividendivõlad	117 614		20 000	97 614	
Kokku võlad ja ettemaksed	212 194	94 580	20 000	97 614	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad Eesti tarnijatele	9 941	10 397	
Võlad EL tarnijatele	45 602	37 491	
Kokku võlad tarnijatele	55 543	47 888	6

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks	15 734	20 375
Üksikisiku tulumaks	2 187	1 944
Sotsiaalmaks	5 405	5 680
Kohustuslik kogumispension	201	276
Töötuskindlustusmaksed	393	413
Intress	7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 927	28 689

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	5 655	7 258	
Puhkusetasude kohustis	13 020	10 745	
Kokku võlad töövõtjatele	18 675	18 003	6

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduslaenu krediit	16 548	16 548			
Lühiajalised laenud kokku	16 548	16 548			
Kapitalirendikohustised kokku	9 079	6 864	2 215		11
Laenukohustised kokku	25 627	23 412	2 215		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduslaenu krediit	6 509	6 509			
Lühiajalised laenud kokku	6 509	6 509			
Kapitalirendikohustised kokku	25 367	16 288	9 079		11
Laenukohustised kokku	31 876	22 797	9 079		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	6 907	9 210
Masinad ja seadmed	4 693	17 846
Kokku	11 600	27 056

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	9 079	6 864	2 215	10

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	25 367	16 288	9 079	10

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 564	25 564
Aktsiate arv (tk)	25 564	25 564
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	823 703	822 416
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 271	3 092
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	828 974	825 508
Kokku müügitulu	828 974	825 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laagrid	561 996	584 884
Tagavaraosad ja muud kaubad	260 763	235 786
Kaupade transport	6 215	4 838
Kokku müügitulu	828 974	825 508

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	14	0
Kokku muud äritulud	14	0

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-8 854	-8 319
Elektrienergia	-1 733	-1 575
Kütus	-7 121	-6 744
Veevarustusteenused	-265	-159
Mitmesugused bürookulud	-24 293	-27 861
Lähetuskulud	-684	-1 936
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 096	-38 275

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-492 532	-504 606
Transpordikulud	-6 420	-4 990
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-498 952	-509 596

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-111 105	-110 259
Sotsiaalmaksud	-33 684	-32 369
Töötuskindlustus	0	0
Haigusraha	-254	-210
Kokku tööjõukulud	-145 043	-142 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	-25	-29
Muud	-267	-51
Kokku muud ärikulud	-292	-80

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-303	-209
Intressikulu kapitalirendilt	-294	-570
Kokku intressikulud	-597	-779

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid			10 000	2 500
Kokku	0	0	10 000	2 500

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

2021.aastal tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.01.2023

Aktsiaselts Moduator (registrikood: 10242678) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOLLO	Juhatuse liige	20.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 253 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 553
Kokku	1 387 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 387 703
Kokku	1 387 703

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 253 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 553
Kokku	1 387 703
Jaotamine	
Kokku	1 387 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	828974	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7768651
Faks	+372 7768652
Mobiiltelefon	+372 5034731
E-posti aadress	poltsamaa@moduator.ee