

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ KEIL M.A.

registrikood: 10298130

tänava/talu nimi, Transpordi tn 11
maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68205

telefon: +372 7661033

faks: +372 7661022

e-posti aadress: info@keilma.ee

veebilehe aadress: www.keilma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Laenunõuded	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Kapitalirent	19
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Võlad tarnijatele	21
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22
Lisa 17 Eraldised	22
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 19 Osakapital	23
Lisa 20 Müügitulu	23
Lisa 21 Muud äritulud	23
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 24 Tööjõukulud	25
Lisa 25 Intressitulud	25
Lisa 26 Intressikulud	25
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 28 Tulumaks	26
Lisa 29 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Osaühing Keil M.A. on MAN Truck & Bus AG ametlik importöör Eestis, esindades MAN-i ja Neoplan-i kaubamärke.

2022. aasta majandustulemusi saab osaühingu Keil M.A. jaoks hinnata heaks vaatamata meie peamise koostööpartneri MAN-i tootmispiirangutele ja tarneraskustele, millised olid eeskätt tingitud veebruaris alanud Ukraina sõjast ning tootmise seiskumisest kolmeks kuuks. Osade veokimudelite osas pikenesid tarneajad 2 aasta pikkuseks.

2022. aastal andis põhiosa meie firma käibest uute MAN veokite, kaubikute, busside, hooldus- ja remonditeenuste ning varuosade müük. Raskeveokite koguturg küll tõusis võrreldes 2021. aastaga 23%, jääb aga 2019 aasta mahust 100 veoki võrra madalamale. Kokku müüdi Eestis 2022. aastal 922 uut raskeveokit (andmed Maanteeamet). Aasta varem müüdi 750 uut veokit. 2022. aastal müüsimise 69 uut MAN raskeveokit (täismass 6 tonni ja rohkem, andmed Maanteeamet), mis on 2 korda enam kui 2021 aastal. MAN TGE kergeveokite müügis oli aasta edukas 29 müüdud kaubikuga, samas nõudlus ja müügi võimalused olid oluliselt suuremad. Kasutatud veokeid müüsimise kokku 53, milline oli korralik tulemus. Uute busside müügis tarnisime 33 uut M3 kategooria maakonnaliini bussi, millega oleme 20% turuosaga suuruselt 3.-s bussimüüja Eestis. Bussid hakkasid teenindama Narva, Ida-Virumaa, Järvamaa, Harjumaa ja Valga maakonna liine. Oluliselt korrigeerunud majandussituatsiooni arvestades saab müügitulemusi hinnata kindlasti väga heaks.

2022. aasta MAN veokite ja bussidega seotud hooldus- ja remonditeenuste osutamise maht Tallinna teeninduses on stabiilne ja tõusis 10% võrreldes 2021 aastaga. Valga töökoja remonditeenuste ja varuosade müügikäive on samuti stabiilne ning tõusis 3%, arvestatav osakaal on Läti klientidel. 2020 aasta lõpuks valminud Tallinna hoolduskeskuse laienduse tõttu lisandunud 50% suurema remondipinna abil oleme suutnud kiirendada ja tõsta kvaliteeti nii remondi kui hooldustööde läbiviimisel.

2022. aastal jätkasime koostööd meie hooldus-partneritega: Hoffmann Servis Tartumaal, Silmand Auto Põlvas ja Veokikeskus Tartus.

Tartu multifunktsionaalse teeninduspunkti abil saame pakkuda paremat ning kiiremat hooldus- ja remonditeenust Lõuna-Eestis. Teeninduskeskuses pakutavate teenuste hulka kuulub ka sõiduautode, veokite ja busside tehnõulevaatus. Teeninduskeskuse müügikäivet suutsime 2022. aastal tõsta 20% ning varuosade müügikäivet 25%. MAN veokite ja busside hooldus-, remondi- ja garantiitööde teostamise käive oli 50% kogukäibest ning teistest markidest suurenes eelkõige Scania; Mercedes ja Volvo remondimahtude osakaal.

2022. aastal firma juhatuses muudatusi ei toimunud. Osanike struktuuris toimus muudatus, kui Keil M.A. üks pikaajaline osanik otsustas aktiivsest tegevusest eemalduda ja müüs oma osaluse. Muudatusi firma pikaajalises tegevusstrateegias ei ole. Jätakuvalt on ettevõtte prioriteediks MAN-i ning Neoplan-i kaubamärgi edukas esindamine Eesti turul ning parima hooldus- ja remonditeenuse kvaliteedi tagamine. Töötajaid on ettevõttes 42

Meie poolt osutatavate teenuste kvaliteet vastab ISO 9001 standardile ning omane asjakohast sertifikaati.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu (tuh. EUR)	19 752	15 937
Tulu kasv	23,9 %	19,4 %
Brutokasumi määr	21,2 %	24,6 %
Puhaskasum (tuh. EUR)	1 255	550
Kasumi kasv	128,2 %	-32,5 %
Puhasrentaablus	6,4 %	3,5 %
ROA	5,7 %	2,3 %
ROE	6,7 %	3,1 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020)/müügitulu 2020 * 100
- Brutokasumimäär (%) = müügitulu - kaubad, toore, teenused/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020)/puhaskasum 2020 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Ettevõtte kogu müügitulu suurenes 19,7-le miljonile eurole, kasvuks seega 24% ning seda eeskätt uute veokite ja busside müügi edukusest. Vaatamata tootmisraskustele ning väga suurele energiakandjate hinnatõusule, suutsime säilitada korraliku rentaabluse.

2023 aastal uusi tegevussuundasid meil ei lisandu. MAN-i tootevaliku uus raskeveokite TG3 seeria on ennast näidanud väga ökonoomse veokina. Uus mudel on väga keskkonnasõbralik ning pilkupüüdva kaasaegse disainiga. Eeskätt väga kõrge tehnoloogilise innovatiivsuse ning ökonoomsuse tõttu loodame uue TG3 mudeliseeriaga jätkuvalle müügiedule. Jätkame aktiivset osalemist riigihangetel nii veokite, TGE kergveokite kui busside pakkumistega.

Nõudlus uute raskeveokite osas on küll marginaalses tõusutrendis aga tootmis- ja müügimahtude taastumine ning majanduse elavnemine lükkub kindlasti 2024-2025 aastasse. Väga korralik nõudlus on jätkuvalt MAN TGE kaubikute vastu, millised teenindavad veebikaubandust, kohalikku jaotusvedu ning välitöödel teostatavat tehnika hooldust. Töökojateenuste ja varuosamüügi käibed on stabiilsed. Eesti transpordisektori väljavaated uuele kiirele tõusule on hetkel piiratud, kuna autojuhtidest on väga suur nappus. Kõrgemad tööjõukulud võrreldes naaberriikide vedajatega mängivad samuti väga suurt rolli konkurentsivõimes. Ettevõtted on oma investeeringute osas ettevaatlikumad, seda eeskätt märkimisväärselt suurenenud intressikulude tõttu. Transpordisektori klientide käekäik omab meie tegevusvaldkonnas kindlasti suurt tähtsust.

Juhatuse hinnang firma tegevusele uues majanduskekkonnas on „hea“.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 418 837	6 407 468	2
Nõuded ja ettemaksed	2 138 725	2 942 609	3
Varud	5 670 237	7 509 235	5
Kokku käibevarad	14 227 799	16 859 312	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	0	6,7
Nõuded ja ettemaksed	6 304 450	5 824 162	3
Materiaalsed põhivarad	1 354 053	1 678 412	8,9
Kokku põhivarad	7 659 003	7 502 574	
Kokku varad	21 886 802	24 361 886	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	853 776	158 127	10,11
Võlad ja ettemaksed	2 221 478	5 337 354	13
Kokku lühiajalised kohustised	3 075 254	5 495 481	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	864 086	10,11
Eraldised	0	46 000	17
Kokku pikaajalised kohustised	0	910 086	
Kokku kohustised	3 075 254	6 405 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	83 070	83 070	19
Kohustuslik reservkapital	19 174	19 174	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 454 075	17 304 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255 229	549 986	
Kokku omakapital	18 811 548	17 956 319	
Kokku kohustised ja omakapital	21 886 802	24 361 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	19 752 229	15 936 816	20
Muud äritulud	196 173	581 554	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 572 238	-12 014 332	22
Mitmesugused tegevuskulud	-1 204 459	-1 137 518	23
Tööjõukulud	-1 648 787	-1 526 419	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-301 579	-1 075 312	8,9
Muud ärikulud	-6 762	-39 967	
Ärikasum (kahjum)	1 214 577	724 822	
Intressitulud	128 097	170 979	25
Intressikulud	-20 003	-43 146	26
Muud finantstulud ja -kulud	0	-172 088	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 322 671	680 567	
Tulumaks	-67 442	-130 581	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255 229	549 986	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 214 577	724 822	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	301 579	1 075 312	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-115 273	535 066	8,9
Muud korrigeerimised	-1 233	-3 200	10
Kokku korrigeerimised	185 073	1 607 178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	345 405	-1 447 111	3
Varude muutus	1 838 998	-434 549	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 161 876	2 946 533	11,12,13,17
Kokku rahavood äritegevusest	422 177	3 396 873	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-117 369	-40 633	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	229 708	1 482 586	8,9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-500	0	
Antud laenud	-1 090 000	-300 000	4
Antud laenude tagasimaksed	868 732	919 000	4
Laekunud intressid	99 845	201 619	3,25
Muud laekumised investeerimistegevusest	254 659	854 966	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	245 075	3 117 538	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-211	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-168 438	-2 992 279	11
Makstud intressid	-20 003	-43 146	26
Makstud dividendid	-400 000	-760 000	13,27
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 442	-130 581	13,27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-655 883	-3 926 217	
Kokku rahavood	11 369	2 588 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 407 468	3 819 274	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 369	2 588 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 418 837	6 407 468	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	83 070	19 174	18 064 091	18 166 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	549 986	549 986
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-760 000	-760 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2	-2
31.12.2021	83 070	19 174	17 854 075	17 956 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 255 229	1 255 229
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2022	83 070	19 174	18 709 304	18 811 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KEIL M.A. 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ Keil M.A. arvestus- ja esitusvaluutaks on EURO.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud EUR-odesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on kõik ettevõtted, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõttel) on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju.

Sidusettevõtetele on kõik ettevõtted, mille üle investorettevõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju.

Tütar- ja sidusettevõtteid on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Selle rakendamisel kajastatakse investeering algelt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid on kajastatud emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus nendele dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit s.j. ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 720 päeva, kantakse ebatõenäoliselt laekuvate arvete alla.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 EUR, on kajastatud väheväärtusliku inventarina ja kantud kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Amortisatsiooni on arvestatud lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Immateriaalse põhivara arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000,00 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar ja IT-seadmed	2-10 aastat
Tarkvara	4 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele soetusmaksumuses.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile

arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadaolevad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtuses.

Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustise sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena on bilansis kajastatud tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel. Selliste sündmuste realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50% ning kohustiste summat on võimalik usaldusväärselt määrata.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust selle täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning realiseerumise aja kohta. Eraldisi on plaanitud kasutada ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need moodustati.

Tingimuslikud varad ja kohustised on kajastatud bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. OÜ Keil M.A. puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kulud hõlmavad nii realiseerunud kui realiseerimata kulusid.
Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 või täismääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Keil M.A. seotud osapoolteks on:

- osaühingutel on kattuvad omanikud
- olulise osalusega eraisikust omanikule kuuluv firma
- tegev- ja kõrgem juhtkond

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	2 918	3 694
Arvelduskontod	6 415 919	6 403 774
Kokku raha	6 418 837	6 407 468

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 045 086	1 045 086	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 504 440	1 504 440	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-459 354	-459 354	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 404	32 404	0	0	29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 222	3 222	0	0	
Laenunõuded	6 530 000	600 000	5 130 000	800 000	4
Muud nõuded	105 286	105 286	0	0	
Intressinõuded	26 512	26 512	0	0	
Dividendinõuded			0	0	
Viitlaekumised	78 774	78 774	0	0	
Ettemaksed	15 374	15 374	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 106	14 106	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 268	1 268		0	
Kapitalirendinõuded	711 803	337 353	374 450	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 443 175	2 138 725	5 504 450	800 000	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 398 986	1 398 986	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 799 976	1 799 976	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-400 990	-400 990	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 104	9 104	0	0	29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 508	5 508	0	0	
Laenunõuded	6 308 732	1 178 732	3 660 000	1 470 000	4
Muud nõuded	38 276	38 276	0	0	
Intressinõuded	19 405	19 405	0	0	
Viitlaekumised	18 871	18 871	0	0	
Ettemaksed	13 797	13 797	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	12 529	12 529	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 268	1 268	0	0	
Kapitalirendinõuded	992 368	298 206	694 162	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 766 771	2 942 609	4 354 162	1 470 000	

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen 5	2 100 000	0	2 100 000	0	1%	EUR	2027
Laen 8	100 000	100 000	0	0	1%	EUR	tähtajatu
Laen 10	200 000	200 000	0	0	1%	EUR	tähtajatu
Laen 13	800 000	0	0	800 000	1%	EUR	2030
Laen 14	300 000	300 000	0	0	4%	EUR	2023
Laen 15	3 030 000	0	3 030 000	0	1%	EUR	2025
Laenunõuded	6 530 000	600 000	5 130 000	800 000			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen 1	338 732	338 732	0	0	0%	EUR	tähtajatu
Laen 2	2 110 000	240 000	1 200 000	670 000	3,2%	EUR	2031
Laen 5	2 100 000	0	2 100 000	0	1%	EUR	2027
Laen 7	300 000	300 000	0	0	1%	EUR	2021
Laen 8	100 000	0	100 000	0	1%	EUR	2025
Laen 10	200 000	0	200 000	0	1%	EUR	2025
Laen 11	40 000	0	40 000	0	1%	EUR	2024
Laen 12	20 000	0	20 000	0	1%	EUR	2025
Laen 13	800 000	0	0	800 000	1%	EUR	2030
Laen 14	300 000	300 000	0	0	4%	EUR	2022
Laenunõuded	6 308 732	1 178 732	3 660 000	1 470 000			

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 621 663	1 420 383
Tooraine ja materjal	1 535 835	1 399 713
Teel olevad materjalid	85 828	20 670
Müügiks ostetud kaubad	3 994 676	6 025 836
Müügiks ostetud kaubad	3 994 676	5 722 367
Teel olevad kaubad	0	303 469
Ettemaksed varude eest	53 898	63 016
Ettemaksed	53 898	63 016
Kokku varud	5 670 237	7 509 235

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	500	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	0

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14514487	Veokikeskus OÜ	Eesti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	0	20

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Veokikeskus OÜ	20	15.06.2022	500

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 383 386	75 257	143 716	3 602 359	145 482	3 747 841
Akumuleeritud kulum	-1 607 730	-52 831	-135 814	-1 796 375	-138 698	-1 935 073
Jääkmaksumus	1 775 656	22 426	7 902	1 805 984	6 784	1 812 768
Ostud ja parendused	2 926 419	7 137	23 797	2 957 353	0	2 957 353
Muud ostud ja parendused	2 926 419	7 137	23 797	2 957 353	0	2 957 353
Amortisatsioonikulu	-1 052 323	-11 830	-6 737	-1 070 890	-3 168	-1 074 058
Müügid (jääkmaksumuses)	-942 842	0	0	-942 842	0	-942 842
Ümberliigitamised	-1 074 811	0	0	-1 074 811	0	-1 074 811
Ümberliigitamised varudega	-1 074 811	0	0	-1 074 811	0	-1 074 811
Muud muutused	1	1	1	3	-1	2
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 225 569	82 395	167 513	2 475 477	145 482	2 620 959
Akumuleeritud kulum	-593 469	-64 661	-142 550	-800 680	-141 867	-942 547
Jääkmaksumus	1 632 100	17 734	24 963	1 674 797	3 615	1 678 412
Ostud ja parendused	102 736	2 856	8 652	114 244	3 125	117 369
Muud ostud ja parendused	102 736	2 856	8 652	114 244	3 125	117 369
Amortisatsioonikulu	-282 468	-7 838	-8 690	-298 996	-2 583	-301 579
Müügid (jääkmaksumuses)	-114 435	0	0	-114 435	0	-114 435
Ümberliigitamised	-25 714	0	0	-25 714	0	-25 714
Ümberliigitamised varudega	-25 714	0	0	-25 714	0	-25 714
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 888 783	68 867	176 165	2 133 815	147 833	2 281 648
Akumuleeritud kulum	-576 564	-56 115	-151 240	-783 919	-143 676	-927 595
Jääkmaksumus	1 312 219	12 752	24 925	1 349 896	4 157	1 354 053

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	229 708	1 482 586
Transpordivahendid	229 708	1 482 586
Kokku	229 708	1 482 586

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	40 434	40 434
Akumuleeritud kulum	-39 179	-39 179
Jääkmaksumus	1 255	1 255
Amortisatsioonikulu	-1 255	-1 255
31.12.2021		
Soetusmaksumus	40 434	40 434
Akumuleeritud kulum	-40 434	-40 434
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	40 434	40 434
Akumuleeritud kulum	-40 434	-40 434
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	853 776	853 776	0	0	11
Laenukohustised kokku	853 776	853 776	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 022 213	158 127	864 086	0	11
Laenukohustised kokku	1 022 213	158 127	864 086	0	

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Veoautod	711 803	337 353	374 450	0	3,9%	2023-2026
Kapitalirendinõuded kokku	711 803	337 353	374 450			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Veoautod	992 368	298 206	694 162	0	3,9%	2022-2026
Kapitalirendinõuded kokku	992 368	298 206	694 162			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Veoautod	853 776	853 776	0	0	2%	2023
Kapitalirendikohustised kokku	853 776	853 776	0	0		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Veoautod	1 001 792	148 016	853 776	0	2%	2025
Sõiduauto	20 421	10 111	10 310	0	1,95%	2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 022 213	158 127	864 086	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	734 687	1 017 753
Kokku	734 687	1 017 753

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	415 921	1 072 012
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	109 700	181 890
1-5 aasta jooksul	221 790	327 890
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	379 772	974 446
Kokku	379 772	974 446

Keil M.A. OÜ annab rendile kasutusrendi tingimustel veoautosid ja haagiseid. Toodud andmed sisaldavad kauba ja materiaalse põhivara renditulu. Lepinguga lõppemisel on võimalik rendiperioodi pikendada või tagastada vara Keil M.A. OÜ-le.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	494 141	430 847
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	490 296	493 885

Keil M.A. OÜ rendib kasutusrendi tingimustel hooneid (2022.a summas 490 200), sõiduaautosid (2022.a summas 3 845) ning väheväärtuslikku inventari (2022.a summas 96). Kasutusrendilepinguid on võimalik pikendada ja etteteatamisega katkestada. Rendile võetud vara ei ole lepingutingimuste kohaselt võimalik anda allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 433 173	1 433 173	14
Võlad töövõtjatele	152 318	152 318	15
Maksuvõlad	345 644	345 644	16
Muud võlad	7 477	7 477	
Muud viitvõlad	7 477	7 477	
Saadud ettemaksed	282 866	282 866	
Tulevaste perioodide tulud	282 866	282 866	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 221 478	2 221 478	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 383 406	4 383 406	14
Võlad töövõtjatele	136 533	136 533	15
Maksuvõlad	391 438	391 438	16
Muud võlad	384	384	
Muud viitvõlad	384	384	
Saadud ettemaksed	425 593	425 593	
Tulevaste perioodide tulud	425 593	425 593	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 337 354	5 337 354	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Kodumaised tarnijad	47 331	28 777	
Kohustused seotud osapoolte vastu	14 766	21 585	29
EÜ sisesed tarnijad	1 371 076	4 331 851	
EU välised tarnijad	0	1 193	
Kokku võlad tarnijatele	1 433 173	4 383 406	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	77 592	72 603
Puhkusetasude kohustis	53 361	44 174
Palgaväljamaksetest kinnipidamised	21 365	19 756
Kokku võlad töövõtjatele	152 318	136 533

Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		245 728		304 339
Üksikisiku tulumaks		22 858		17 202
Erisoodustuse tulumaks		328		2 486
Sotsiaalmaks		72 088		63 640
Kohustuslik kogumispension		1 381		1 233
Töötuskindlustusmaksed		3 261		2 538
Ettemaksukonto jääk	3 222		5 508	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 222	345 644	5 508	391 438

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Eraldis kahjuliku lepingu suhtes	35 300	40 651	-29 951	46 000
Kokku eraldised	35 300	40 651	-29 951	46 000
Sealhulgas:				
Lühiajalised	6 300	0	-6 300	0
Garantiieraldis	6 300	0	-6 300	0
Pikaajalised	29 000	40 651	-23 651	46 000
Garantiieraldis	29 000	40 651	-23 651	46 000
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Eraldis kahjuliku lepingu suhtes	46 000	0	-46 000	0
Kokku eraldised	46 000	0	-46 000	0
Sealhulgas:				
Lühiajalised	0	0	0	0
Garantiieraldis	0	0	0	0
Pikaajalised	46 000	0	-46 000	0
Garantiieraldis	46 000	0	-46 000	0

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 967 443	14 283 260
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 741 861	3 570 815
Kokku tingimuslikud kohustised	18 709 304	17 854 075

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	83 070	83 070
Osade arv (tk)	83 070	83 070

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 158 099	13 998 710
Läti	532 332	466 488
Saksamaa	317 475	946 519
Soome	39 981	25 437
Leedu	146 480	262 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	490 375	209 383
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 684 742	15 909 524
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	67 487	27 292
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	67 487	27 292
Kokku müügitulu	19 752 229	15 936 816
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük	13 802 514	10 122 680
Mootorsõidukite hooldus-remont	1 810 622	1 890 141
Mootorsõidukite varuosade müük	3 723 172	2 851 983
Veokite rentimine	415 921	1 072 012
Kokku müügitulu	19 752 229	15 936 816

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	122 020	576 245
Trahvid, viivised ja hüvitised	74 115	5 290
Muud	38	19
Kokku muud äritulud	196 173	581 554

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	-97 691	-42 438
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 884 527	-11 309 051
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-195 980	-235 571
Transpordikulud	-61 317	-64 520
Muud	-332 723	-362 752
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 572 238	-12 014 332

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-494 141	-430 847
Energia	-97 436	-65 055
Elektrienergia	-25 306	-23 091
Soojusenergia	-51 377	-28 162
Kütus	-20 753	-13 802
Mitmesugused bürookulud	-46 351	-53 388
Lähetuskulud	-12 161	-8 851
Koolituskulud	-7 182	-6 859
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 234	-6 446
Kulud eraldiste moodustamiseks	46 000	-10 700
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-352 243	-350 444
Arvutite hooldus ja litsensid	-46 415	-45 644
Rendiobjektide hoolduskulud	-78 222	-64 674
Omaautode kulud	-15 570	-14 691
Reklaamikulud	-19 713	-16 978
Töökodade omakulu	-36 608	-33 108
Esinduskulud	-9 934	-10 270
Muud	-27 249	-19 563
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 204 459	-1 137 518

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-1 226 733	-1 129 740
Sotsiaalmaksud	-410 550	-374 154
Muud	-11 504	-22 525
Kokku tööjõukulud	-1 648 787	-1 526 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	43
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	94 064	133 658
Intressitulu kapitalirendilt	33 326	37 213
Muud intressitulud	707	108
Kokku intressitulud	128 097	170 979

Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	-20 003	-43 146
Kokku intressikulud	-20 003	-43 146

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Finantskulu laenudelt	0	-172 088
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-172 088

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	67 442	760 000	130 581
Eesti	400 000	67 442	760 000	130 581
Kokku	400 000	67 442	760 000	130 581

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 404	887 836	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 404	887 836	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 766	21 586	14
Kokku võlad ja ettemaksed	14 766	21 586	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 348 732	0	340 000	6 008 732	114 000	4
Kokku antud laenud	6 348 732	0	340 000	6 008 732	114 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 008 732	3 030 000	2 808 732	6 230 000	69 904	4
Kokku antud laenud	6 008 732	3 030 000	2 808 732	6 230 000	69 904	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 372	8 717	0	89 675	10 125	0
Kokku müüdud	144 372	8 717	0	89 675	10 125	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360	780 092	0	7 354	702 637	0
Kokku ostetud	360	780 092	0	7 354	702 637	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	42 000	42 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

OÜ KEIL M.A. (registrikood: 10298130) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNGEL	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KEIL M.A. osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ KEIL M.A. (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja

teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Ülle Lindmets

Vandeaudiitori number 408

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

22.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KEIL M.A. (registrikood: 10298130) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	22.06.2023
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	22.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 454 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255 229
Kokku	18 709 304
Jaotamine	
Kokku	18 709 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	13802514	69.88%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3723172	18.85%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1810622	9.17%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	415921	2.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neomoto OÜ	16510370	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	41535 EUR (Lihtomand)
Hanrimar OÜ	14325912	Eesti	41535 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7661033
Faks	+372 7661022
E-posti aadress	info@keilma.ee
Veebilehe aadress	www.keilma.ee