

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osühing Tesman Auto

registrikood: 10719703

tänavatalu nimi, Kihelkonna mnt 8a
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93815

telefon: +372 4524343

faks: +372 4524344

e-posti aadress: einar@tesman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Intressitulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Tesman Auto põhitegevusaladeks on autode müük, varuosade müük, autode hooldus ja remont ning sõidukite tehnoloogiline arendus.

Äritegevuse ülevaade

Aasta kokkuvõttes müüdi Eestis 20 426 uut sõiduauto, mida on 8,6 % vähem võrreldes 2021. aastaga.

Kõige populaarsem müüdud sõiduauto mudel 2022.a. oli jätkuvalt Toyota RAV4, mis oli ka OÜ Tesman Auto 2021.a. populaarseim mudel. Ostjaile meeldinud mudelite esikolmikusse mahtus ka Toyota Corolla. Samuti olid tarbesõidukitest populaarseimad Toyota Hilux ja Proace City.

2022. aastal oli Tesman Auto OÜ kogukäive 3,99 milj. eurot, sellest autode müük 2,59 milj. eurot.

2022.a. hindas juhatuse ebatõenäoliselt laekuvaks varasematel perioodidel tekkinud nõudeid 505 tuhande euro ulatuses. See oli peamine põhjus, miks 2022.a. kujunes aruandeaasta kahjumiks -504,1 tuhat eurot.

2023. aasta eesmärk on hoida müügi turuosa vähemalt samal tasemel võrreldes 2022. aastaga.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti (eurodes)

Masinad ja seadmed 16 520 eurot

Personal

2022. aastal oli OÜ Tesman Auto keskmine töötajate arv 22 ning tööjõukulu oli 484,3 tuhat eurot. Juhatuse tööd tasustati 11,3 tuhande euroga.

Majandusaasta finantssuhtarvud

	2022	2021
Ärikasumi määr	0 %	2,7 %
Puhasrentaablus	0%	2,7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	0,9
Võlakordaja	0,3	0,2
ROA	0 %	4,5 %
ROE	0 %	5,9 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/ müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/ varad

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 739	40 443	2
Nõuded ja ettemaksed	452 556	328 770	3
Varud	185 566	112 577	4
Kokku käibevarad	671 861	481 790	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	75 000	75 000	6,7
Nõuded ja ettemaksed	588 837	1 073 265	3
Kinnisvarainvesteeringud	5 000	180 469	8
Materiaalsed põhivarad	579 877	609 331	9
Kokku põhivarad	1 248 714	1 938 065	
Kokku varad	1 920 575	2 419 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	194 490	67 948	11
Võlad ja ettemaksed	397 419	356 147	12
Kokku lühiajalised kohustised	591 909	424 095	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	163 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	0	163 000	
Kokku kohustised	591 909	587 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	28 800	28 800	15
Kohustuslik reservkapital	2 880	2 880	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 801 080	1 692 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-504 094	108 348	
Kokku omakapital	1 328 666	1 832 760	
Kokku kohustised ja omakapital	1 920 575	2 419 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 987 255	3 995 151	16
Muud äritulud	2 239	4 922	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 170 110	-3 217 343	17
Mitmesugused tegevuskulud	-814 416	-126 390	18
Tööjõukulud	-484 290	-482 362	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 294	-64 258	8,9
Ärikasum (kahjum)	-533 616	109 720	
Intressitulud	16 269	15 427	
Intressikulud	-16 747	-16 799	20
Muud finantstulud ja -kulud	30 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-504 094	108 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-504 094	108 348	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tesman Auto 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Aruanne koostatakse eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha ja rahalisi vahendeid pankades

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringut tütarettevõttesse ja sidusettevõtjasse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Ettevõtte ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet kuna vastavalt raamatupidamise seadusele klassifitseerub osaühingu konsolideerimisgrupp väikeseks konsolideerimisgrupiks, kellel ei ole konsolideeritud aastaaruande esitamise kohustust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtuse miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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 nominaalväärtustega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Autode arvestusel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 400 - 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud

kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	piiramatu
ehitised	20 aastat
masinad ja seadmed	5 aastat
muu materiaalne põhivara	5 aastat
immateriaalne põhivara	4 - 10 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvustus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtjate kasumit, vaid selle asemel maksustatakse aruandeperioodi kasumist dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millal dividendid välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86 (juriidilisest isikutest osanikele). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

OÜ Tesman Autos loetakse seotud osapoolteks:

(a) Omanikud

(b) Tütarettevõtte

(c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

(d) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,

kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	32 641	39 998
Sularaha kassas	1 098	445
Kokku raha	33 739	40 443

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	380 413	380 413		
Ostjatelt laekumata arved	427 819	427 819		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-47 406	-47 406		
Nõuded seotud osapoolte vastu	657 541	68 704	588 837	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 439	3 439		5
Laenunõuded	0	0	0	
Muud nõuded	0	0		
Intressinõuded	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 041 393	452 556	588 837	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	43 634	43 634		
Ostjatelt laekumata arved	45 004	45 004		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 370	-1 370		
Nõuded seotud osapoolte vastu	887 168	259 576	627 592	22
Laenunõuded	445 673		445 673	
Muud nõuded	25 560	25 560		
Intressinõuded	24 435	24 435		
Viitlaekumised	1 125	1 125		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 402 035	328 770	1 073 265	

Pikaajaline nõue kannab intressi 2,5 % aastas. Nõude tagasimakse aeg on perioodil 2023 -2027. Laenu perioodilisus lühi- ja pikaajaliseks on tehtud lähtudes juhtkonna hinnangust.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	185 566	112 577
Autod	62 814	20 200
Varuosad	122 752	92 377
Kokku varud	185 566	112 577

Aruandeaastal hinnati varude väärtust alla 3048 euro võrra.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 439	0	5 104
Üksikisiku tulumaks		4 894	4 990
Erisoodustuse tulumaks		346	365
Sotsiaalmaks		10 216	10 312
Kohustuslik kogumispension		456	458
Töötuskindlustusmaksed		718	723
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 439	16 630	21 952

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10658781	Namset Auto OÜ	Eesti	Sõiduautode ja väikebusside müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Namset Auto OÜ		
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 000	25 000

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10657729	Autovärvi OÜ	Eesti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Autovärvi OÜ		
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	50 000	50 000

2022.a. laekus sidusettevõttest dividendi 30 000 eurot.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 000		5 000
Jääkmaksumus	5 000		5 000
Ostud ja parendused		181 524	181 524
Amortisatsioonikulu		-6 055	-6 055
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 000	181 524	186 524
Akumuleeritud kulum		-6 055	-6 055
Jääkmaksumus	5 000	175 469	180 469
Amortisatsioonikulu		-8 320	-8 320
Muud muutused		-167 149	-167 149
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 000	181 524	186 524
Akumuleeritud kulum		-181 524	-181 524
Jääkmaksumus	5 000	0	5 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	45 249	624 063	15 900	104 486	120 386	16 639	806 337
Akumuleeritud kulum		-98 066	-7 155	-82 968	-90 123	-8 817	-197 006
Jääkmaksumus	45 249	525 997	8 745	21 518	30 263	7 822	609 331
Ostud ja parendused			11 500	5 020	16 520		16 520
Amortisatsioonikulu		-31 204	-4 138	-7 305	-11 443	-3 327	-45 974
31.12.2022							
Soetusmaksumus	45 249	624 063	27 400	93 106	120 506	16 639	806 457
Akumuleeritud kulum		-129 270	-11 293	-73 873	-85 166	-12 144	-226 580
Jääkmaksumus	45 249	494 793	16 107	19 233	35 340	4 495	579 877

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	19 904	21 725
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	15 485	20 884
1-5 aasta jooksul	15 485	20 884

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	133 049	135 557
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	130 000	130 000
1-5 aasta jooksul	130 000	130 000

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooled	30 662	30 662			2%	EUR	31.12.2023	22
Coop Pank AS	163 828	163 828			5,2%	EUR	15.08.2023	
Lühiajalised laenud kokku	194 490	194 490						
Laenukohustised kokku	194 490	194 490						
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooled	30 662	30 662			2%	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	30 662	30 662						
Pikaajalised laenud								
Coop Pank AS	188 055	25 055	163 000		5,2 %	EUR	15.08.2023	
Pikaajalised laenud kokku	188 055	25 055	163 000					
Kapitalirendikohustised kokku	12 231	12 231						
Laenukohustised kokku	230 948	67 948	163 000					

Laenu tagatis: Ühishüpoteegi seadmise leping 25.10.2018 not. reg 3950;
ühishüpoteegi seadmise leping 21.08.2018 not. reg.4476

Coop Pank AS laenu eritingimused: vastavalt laenulepingu eritingimustele peab laenusaja tagama omavahendite (netovara) osakaalu varade kogusummast vähemalt 40%.
See on tagatud.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	200 310	200 310	
Võlad töövõtjatele	60 803	60 803	13
Võlad seotud osapooltele	12 375	12 375	22
Maksuvõlad	16 630	16 630	5
Saadud ettemaksed	107 301	107 301	
Tulevaste perioodide tulud	107 301	107 301	
Kokku võlad ja ettemaksed	397 419	397 419	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	179 405	179 405	
Võlad töövõtjatele	60 603	60 603	13
Võlad seotud osapooltele	12 305	12 305	22
Maksuvõlad	21 952	21 952	5
Muud võlad	5	5	
Muud viitvõlad	5	5	
Saadud ettemaksed	81 877	81 877	
Tulevaste perioodide tulud	81 877	81 877	
Kokku võlad ja ettemaksed	356 147	356 147	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	41 868	41 902	
Puhkusetasude kohustis	18 935	18 701	
Kokku võlad töövõtjatele	60 803	60 603	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 037 589	1 440 864
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	259 397	360 216
Kokku tingimuslikud kohustised	1 296 986	1 801 080

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	28 800	28 800
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Belgia	6 907	1 312
Eesti	3 980 348	3 993 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 987 255	3 995 151
Kokku müügitulu	3 987 255	3 995 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside müük	2 589 074	2 587 267
Mootorsõidukite hooldus ja remont	335 945	335 664
Mootorsõidukite osade müük	993 925	1 006 991
Autode tehniline ülevaatus	44 927	39 974
Sõiduautode ja väikebusside rent	15 584	18 485
kinnisvara rent	4 320	3 240
Muu müügitulu	3 480	3 530
Kokku müügitulu	3 987 255	3 995 151

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 048	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 963 406	3 026 242
Müügi eesmärgil ostetud teenused	32 299	29 704
Energia	26 325	23 277
Elektrienergia	16 350	17 043
Soojusenergia	6 416	5 606
Kütus	3 559	628
Transpordikulud	415	0
Üür ja rent	84 279	85 440
kasutusrent	39 466	37 303
riigilõiv	14 835	10 154
Muud	6 037	5 223
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 170 110	3 217 343

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	9 304	7 342
Energia	1 604	2 258
Kütus	1 604	2 258
Veevarustusteenused	885	1 014
Mitmesugused bürookulud	31 909	39 171
Lähetuskulud	461	154
Koolituskulud	1 890	2 291
Riiklikud ja kohalikud maksud	909	659
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	518 885	110
litsentsitasud	31 107	26 140
pangateenused	4 437	4 018
reklaamikulu	7 085	5 681
kasutusrent	870	5 472
tööriistad, tööriided	16 198	12 738
renditud tootmishoone remondikulu	167 150	0
Muud	21 722	19 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	814 416	126 390

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	367 425	365 101
Sotsiaalmaksud	116 865	117 261
Kokku tööjõukulud	484 290	482 362
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	16 747	16 549
Intressikulu kapitalirendilt	0	250
Kokku intressikulud	16 747	16 799

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	16 269	15 427
Kokku intressitulud	16 269	15 427

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Krimer Invest OÜ
---	------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	68 704	41 914	3
Sidusettevõtjad	549	3	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35	217 659	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 288	259 576	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 662	30 662	11
Kokku laenukohustised	30 662	30 662	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	12 305	12 305	12
Sidusettevõtjad	6 401	1 132	12
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	59 699	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 706	73 136	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	588 837	627 592	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	588 837	627 592	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	706 389	3 700	40 583	669 506	17 267	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 200	27 700	34 100	57 800		3
Kokku antud laenud	770 589	31 400	74 683	727 306	17 267	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	669 506	5 000	43 365	631 141	16 236	3
Kokku antud laenud	669 506	5 000	43 365	631 141	16 236	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjad		700		700	11
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 400	2 200	21 938	30 662	12
Kokku laenukohustised	50 400	2 900	21 938	31 362	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjad	700	1 800	1 800	700	12
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 662	20 000	20 000	30 662	11
Kokku laenukohustised	31 362	21 800	21 800	31 362	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	26 400			
Tütarettevõtjad		2 166		
Sidusettevõtjad		24 528	11 309	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 450		209 808
Kokku müüdnud	26 400	31 144	11 309	209 808

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		65 700		0
Tütarettevõtjad	478 142		880 640	
Sidusettevõtjad		60 291		67 615
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				233 428
Kokku ostetud	478 142	125 991	880 640	301 043

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	11 244	11 264

Juhatajale juhatuse liikme tasu kokkuleppel ei makstud.

Nõuded seotud osapooltele on seotud bilansikirjetega "nõuded ostjate vastu", "muud lühiajalised nõuded" ja "muud pikaajalised nõuded".

Kohustused seotud osapoolte vastu on seotud bilansikirjetega "võlad tarnijatele" ja "muud võlad".

Kaupade ja teenuste ost on seotud kasumiaruande kirjega "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Müük on seotud kasumiaruande kirjega "müügitulu".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2023

Osaühing Tesman Auto (registrikood: 10719703) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINAR SOE	Juhatuse liige	19.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tesman Auto osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Tesman Auto raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

1. Ettevõtte kandis 2022. aastal kuluks ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid summas 505 tuhat €. Allahindluse vajadus eksisteeris juba ka 31.12.2021 seisuga, kuid ettevõtte ei koostanud korrigeeritud algbilanssi ning ettevõtte 2022.a. kasumiaruandes sisalduvad seega kulud, mis oleksid pidanud kajastuma kuludena juba varasematel perioodidel.

2. Ettevõtte kandis 2022. aastal kuluks kinnisvarainvesteeringuna kajastatud summa 166 tuhat €, sest investeering oli tehtud teise isiku kinnistule ning puudub pikaajaline rendileping, mis garanteeriks, et ettevõtte saab antud hoonet pikaajaliselt kasutada. Samasugune situatsioon eksisteeris ka 31.12.2021 seisuga, kuid ettevõtte ei koostanud korrigeeritud algbilanssi ning vastav kulu 2022.a. kasumiaruandes oleks pidanud kajastuma kuluna juba varasematel perioodidel.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkustega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing Tesman Auto raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Tesman Auto finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

19.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tesman Auto (registrikood: 10719703) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	19.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 801 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-504 094
Kokku	1 296 986
Jaotamine	
Kokku	1 296 986

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 801 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-504 094
Kokku	1 296 986
Jaotamine	
Kokku	1 296 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2589073	64.93%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	993925	24.93%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	335945	8.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krimer Invest OÜ	14147215	Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	28800 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524343
Faks	+372 4524344
E-posti aadress	einar@tesman.ee