

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Semog Baltic OÜ

registrikood: 14857336

tänavatalu nimi, Rannamõisa tee 5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: info@kiilracing.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 27.11.2019. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on crosskartide ning nende varuosade müük. Juhatusel tasu ei makstud ja töölepingu alusel töötavaid töötajad ettevõttes ei olnud.

Perioodil 01.01.2021-31.12.2021 aastal jõudis ettevõtte kasumisse.

2022. aastal on plaanis leida uusi kliente ning tõenäoliselt saadakse lisaks olemasolevale crosskartide tootjale ka teise brändi crosskartide esindusõigus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 049	8 651
Nõuded ja ettemaksed	49 397	8 482
Varud	152 589	24 428
Kokku käibevarad	226 035	41 561
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	11 047	0
Materiaalsed põhivarad	88 578	32 138
Kokku põhivarad	99 625	32 138
Kokku varad	325 660	73 699
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	153 529	39 554
Võlad ja ettemaksed	24 088	6 589
Kokku lühiajalised kohustised	177 617	46 143
Kokku kohustised	177 617	46 143
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 556	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 487	27 556
Kokku omakapital	148 043	27 556
Kokku kohustised ja omakapital	325 660	73 699

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	232 669	136 477
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 724	-96 110
Mitmesugused tegevuskulud	-31 012	-6 379
Tööjõukulud	-3 643	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 259	-4 847
Muud ärikulud	-80	-105
Ärikasum (kahjum)	110 951	29 036
Intressikulud	-465	-1 480
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 487	27 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 487	27 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Semog Baltic OÜ majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke v.a. arvelduskrediit.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaegast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivara amortisatsioonimäärad:

masinad ja seadmed 20-25%,

transpordivahendid 20-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseesed 20-50%

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;

b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;

c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;

d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;

e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse

rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	24 049	8 651
Kokku raha	24 049	8 651

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 665	17 665	0	
Ostjatelt laekumata arved	17 665	17 665	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 537	7 537	0	4
Laenunõuded	20 000	20 000	0	
Ettemaksed	14 146	3 099	11 047	
Tulevaste perioodide kulud	14 146	3 099	11 047	
Muud nõuded ja ettemaksed	1 096	1 096	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 444	49 397	11 047	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 482	8 482		
Ostjatelt laekumata arved	8 482	8 482		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 482	8 482		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 536	0	4 319
Üksikisiku tulumaks	0	175	0
Sotsiaalmaks	0	299	0
Kohustuslik kogumispension	0	18	0
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0
Intress	0	8	0
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 537	522	4 319

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	0	0	35 911	35 911	1 074	0	36 985
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 623	-4 623	-224	0	-4 847
Jääkmaksumus	0	0	31 288	31 288	850	0	32 138
Ostud ja parendused	24 300	1 874	12 635	38 809	6 889	20 000	65 698
Muud ostud ja parendused	24 300	1 874	12 635	38 809	6 889	20 000	65 698
Amortisatsioonikulu	-1 117	-31	-6 944	-8 092	-1 166	0	-9 258
31.12.2021							
Soetusmaksumus	24 300	1 874	48 546	74 720	7 963	20 000	102 683
Akumuleeritud kulum	-1 117	-31	-11 567	-12 715	-1 390	0	-14 105
Jääkmaksumus	23 183	1 843	36 979	62 005	6 573	20 000	88 578

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	7 855	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 321	12 321	
Võlad töövõtjatele	908	908	
Maksuvõlad	522	522	4
Muud võlad	307	307	
Muud viitvõlad	307	307	
Saadud ettemaksed	10 030	10 030	
Muud saadud ettemaksed	10 030	10 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 088	24 088	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 094	2 094	
Maksuvõlad	4 319	4 319	4
Muud võlad ja ettemaksed	176	176	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 589	6 589	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225 509	136 477
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 160	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 669	136 477
Kokku müügitulu	232 669	136 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Remonttööd + varuosad	162 946	136 477
Krosscardi Semog Bravo müük	41 274	0
Muu	28 449	0
Kokku müügitulu	232 669	136 477

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	13 316	64 555
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	48 126	147
Transpordikulud	4 941	5 555
Muud	11 341	25 853
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 724	96 110

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	7 855	0
Veevarustusteenused	0	6 338
Mitmesugused bürookulud	4 084	716
Muud	19 073	-675
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 012	6 379

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 723	0
Sotsiaalmaksud	920	0
Kokku tööjõukulud	3 643	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	75	105
Muud	5	0
Kokku muud ärikulud	80	105

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 482	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 482	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 735	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 735	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 993	4 993	20 000	0
Kokku antud laenud	0	24 993	4 993	20 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	84 900	77 600	7 300	0
Kokku laenukohustised	0	84 900	77 600	7 300	0

MÜÜDUD	2021
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 640
Kokku müüdnud	38 640

OSTETUD	2021
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 167
Kokku ostetud	80 167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	3 643	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Semog Baltic OÜ (registrikood: 14857336) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE KIIL	Juhatuse liige	12.07.2022
IVAR KIIL	Juhatuse liige	12.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 487
Kokku	138 043
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 043
Kokku	138 043

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	4519	138378	59.47%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	41274	17.74%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	24643	10.59%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	9559	4.11%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6435	2.77%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	3825	1.64%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	3600	1.55%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	2500	1.07%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	2455	1.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Kiil	36708270016	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)
Andre Kiil	38904200034	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@kiilracing.ee