

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ SEPA REHV

registrikood: 10666486

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Sepa tn 22
postisihthnumber: 50113

telefon: +372 7311157, +372 5159279

faks: +372 7311158

e-posti aadress: separehv@hinkus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

•

OÜ SEPA REHV juhatuse tegevusaruanne 2024 aastal.

SEPA REHV OÜ asutati aastal 2000. Tegevusaladeks on olnud veoautorehvide taastamine ja remont. OÜ SEPA REHV omab litsentsi alusel eksklusiivset õigust Eestis kasutada rehvitootja Michelin rehvide taastamise tehnoloogiat Recamic ning on Michelin kvaliteedi esindaja veoautorehvide taastamisel.

2024 aasta eesmärgid:

- Jätkata kasumlikku majandustegevust. - Eesmärk täitmata

Eesmärk 2025. aastaks.

- Jätkata kasumlikku majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 422	38 189	
Nõuded ja ettemaksed	403 967	467 422	
Nõuded ostjate vastu	403 932	465 245	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	2 177	2
Kokku varud	495 784	621 164	
Tooraine ja materjal	463 614	584 312	
Valmistoodang	32 170	35 833	
Ettemaksed varude eest	0	1 019	
Kokku käibevarad	933 173	1 126 775	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 215	46 377	3
Kokku põhivarad	44 215	46 377	
Kokku varad	977 388	1 173 152	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	208 302	334 071	
Võlad tarnijatele	136 667	274 077	
Võlad töövõtjatele	38 560	28 051	
Maksuvõlad	33 075	31 943	2
Kokku lühiajalised kohustised	208 302	334 071	
Kokku kohustised	208 302	334 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	102 259	102 259	5
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 399	702 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 354	21 241	
Kokku omakapital	769 086	839 081	
Kokku kohustised ja omakapital	977 388	1 173 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 134 350	1 245 773	6
Muud äritulud	0	2	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 663	1 593	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-784 457	-853 659	
Mitmesugused tegevuskulud	-149 202	-142 036	
Tööjõukulud	-198 695	-185 245	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 087	-26 512	
Muud ärikulud	-300	-8 795	
Ärikasum (kahjum)	-10 054	31 121	
Intressitulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 052	31 125	
Tulumaks	-9 302	-9 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 354	21 241	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepa Rehv 2024. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Sepa Rehv kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Sepa Rehv 2024.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Trantspordivahendid	5-10 aastat

Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu põhivara	3-10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised; välja arvatud

tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 357		18 433
Üksikisiku tulumaks		5 689		4 464
Erisoodustuse tulumaks		64		59
Sotsiaalmaks		9 934		8 058
Kohustuslik kogumispension		335		246
Töötuskindlustusmaksed		625		491
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		83		192
Ettemaksukonto jääk	35		2 177	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	33 087	2 177	31 943

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022							
Soetusmaksumus	107 195	90 046	6 185	427 436	523 667	73 840	704 702
Akumuleeritud kulum	-107 195	-86 392	-2 723	-371 899	-461 014	-56 847	-625 056
Jääkmaksumus	0	3 654	3 462	55 537	62 653	16 993	79 646
Amortisatsioonikulu	0	-3 654	-941	-17 651	-22 246	-4 266	-26 512
Muud muutused	0	0	-953	-5 540	-6 493	-264	-6 757
31.12.2023							
Soetusmaksumus	107 195	90 046	4 705	406 728	501 479	71 546	680 220
Akumuleeritud kulum	-107 195	-90 046	-3 137	-374 382	-467 565	-59 083	-633 843
Jääkmaksumus	0	0	1 568	32 346	33 914	12 463	46 377
Ostud ja parendused				5 925	5 925		5 925
Muud ostud ja parendused				5 925	5 925		5 925
Amortisatsioonikulu			-941	-3 605	-4 546	-3 541	-8 087
31.12.2024							
Soetusmaksumus	107 195	90 046	4 705	412 653	507 404	71 546	686 145
Akumuleeritud kulum	-107 195	-90 046	-4 078	-377 987	-472 111	-62 624	-641 930
Jääkmaksumus	0	0	627	34 666	35 293	8 922	44 215

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	510 155	579 233
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	143 890	144 808
Kokku tingimuslikud kohustised	654 045	724 041

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	102 259	102 259
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 112 633	1 191 061
Läti	21 717	54 712
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 134 350	1 245 773
Kokku müügitulu	1 134 350	1 245 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rehvide protekteerimine	1 134 350	1 245 773
Kokku müügitulu	1 134 350	1 245 773

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	148 645	138 651
Sotsiaalmaksud	50 051	46 594
Kokku tööjõukulud	198 696	185 245
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 8 Seotud osapooled
(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Hinkus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	289 541	342 554
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 541	342 554
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	8 144	8 606
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	586	1 192
Kokku võlad ja ettemaksed	8 730	9 798

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	826 882		829 709	
Kokku müüdnud	826 882		829 709	

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		78 531		75 508
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 885		8 960
Kokku ostetud		86 416		84 468

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	36 431	32 554

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2025

OÜ SEPA REHV (registrikood: 10666486) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS ASTOVER	Juhatuse liige	25.04.2025
AIN KUUT	Juhatuse liige	25.04.2025
LIIVO VOZNESENSKI	Juhatuse liige	25.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 354
Kokku	654 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kummirehvide tootmine, protekteerimine ja taastamine ning sisekummide tootmine	22111	EMTAK 2025	1134350	100.00%	Jah