

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing TARFURGO

registrikood: 10007960

tänavanimi: Pihlapuu tn 7

maja number:

küla: Össu küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61713

telefon: +372 7362849

faks: +372 7303793

e-posti aadress: tarfurgo@tarfurgo.ee

veebilehe aadress: www.tarfurgo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Eraldised	13
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Tarfurgo asutati 1996. aastal. 1997. a aprillis alustati majandustegevusega. Peamiseks tegevusalaks on veoautode pealisehituse: furgoonide ja veokastide valmistamine ning paigaldamine. Samuti müüme ja monteerime autodele külmutusagregaate, tagaluuktootukeid ning muid lisaseadmeid.

2019. aastal oli OÜ Tarfurgo müügitulu 5 444 315 (2018.a 5 111 374) eurot. Müügitulust moodustas 56 % (2018.a 71 %) müük Euroopa Liidu liikmesriikidesse. Ettevõtte tähtsamateks välisurgudeks on jätkuvalt Läti, Soome ja Rootsi.

OÜ Tarfurgo eesmärgiks on tagada valmistatavate furgoonide kõrge kvaliteet. Sel eesmärgil on võetud kasutusele mitmeid originaalseid lahendusi, mis tõstavad furgoonide koostekvaliteeti ja vastupidavust ning rahuldavad tegevuspiirkonna vajadusi (kliima, teedevõrk, kohalik seadusandlus jms). Kasutatavad materjalid on valitud eeskätt kvaliteedist lähtuvalt. Kvaliteetne toode on võimaldanud ettevõttel pidevalt laiendada kliendibaasi ning suurendada müügitulu.

Tarfurgo OÜ on arendamas eriotstarbeliste furgoonide müüki ja tootmist.

2014 aastal sertifitseeriti kvaliteedijuhtimissüsteem ja tunnistati vastavaks standardile ISO 9001:2008.

2017 aastal soetati Tartusse maa, kuhu 2018 aastal ehitati tootmis ja büroohoone. Hoone maksumuseks koos maaga kujunes 2,8 miljonit eurot. Ehituseks võeti aruandeperioodil SEB pangast laenu summas 2,2 miljonit eurot.

2019 aasta lõpul töötas OÜ-s Tarfurgo 31 inimest (2017 aastal 25 inimest). Töötajate palgakulu koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksetega oli aruandeaastal 789 653 (2018.a. 624 701) eurot.

2010 aastast koosneb OÜ Tarfurgo juhatus kahest liikmest, nõukogu on 3 liikmeline.

Juhatusle maksti 2019.a tasu koos sotsiaalmaksuga 81 642 (2018.a. 73 720) eurot.

Juhatusle ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatusle liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

Dividendide maksmisel arvestatakse, et eesmärk on arendada ettevõtlust, mitte raha välja võtta.

Firmal ei ole olnud ega loodetavasti ei ilmne riske valuutakursside ja intressimäärade muutustega seonduvalt.

Peamisteks finantssuhtarvudeks majandusaasta kohta oleks:

	2019	2018
Maksevõime kordaja:	47	14
Omakapitali osakaal:	39%	34%
Omakapitali rentaablus:	17 %	15%

Saadud andmete valemid:

Maksevõime kordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustised

Omakapitali osakaal = omakapital / (kohustused + omakapital) * 100

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital

Maksevõime kordaja näitab, kui palju ületavad likviidsed varad lühiajalisi kohustisi ehk ettevõtte võimet tasuda

lühiajalisi kohustisi.

Omakapitali osakaal näitab omakapitali osakaalu kogu varadest. Annab hinnangu kui suur osa on võõrfinantseeritud. Omakapitali rentaablus

näitab ettevõtte juhtimise efektiivsust. Mida kõrgem näitaja,

seda efektiivsem juhtimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	147 691	15	
Nõuded ja ettemaksed	248 228	88 830	2
Varud	556 709	431 316	3
Kokku käibevarad	952 628	520 161	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 330 642	3 477 074	5
Immateriaalsed põhivarad	989	1 796	6
Kokku põhivarad	3 331 631	3 478 870	
Kokku varad	4 284 259	3 999 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	406 403	231 482	8
Võlad ja ettemaksed	433 137	397 758	9
Eraldised	1 278	1 278	11
Kokku lühiajalised kohustised	840 818	630 518	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 789 127	1 994 625	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 789 127	1 994 625	
Kokku kohustised	2 629 945	2 625 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	73 905	73 905	13
Kohustuslik reservkapital	7 391	7 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 292 592	1 084 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 426	208 223	
Kokku omakapital	1 654 314	1 373 888	
Kokku kohustised ja omakapital	4 284 259	3 999 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	5 444 315	5 111 374	14
Muud äritulud	13 139	33 417	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	26 585	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 992 595	-3 979 471	15
Mitmesugused tegevuskulud	-279 807	-293 352	16
Tööjõukulud	-789 653	-624 701	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-107 613	-18 411	5,6
Muud ärikulud	-1 552	-9 031	
Ärikasum (kahjum)	312 819	219 825	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-32 393	-11 604	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	280 426	208 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 426	208 223	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarfurgo (edaspidi: ettevõtte) 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tarfurgo kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. 2019.aastal on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Aastaaruanne koosneb 2 põhiaruandest - bilansist ja kasumiaruandest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allhindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb nende otsestest soetusväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit või individuaalse hindamise meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allhindlused.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot kantakse soetuse momendil kulusse.

Amortisatsiooni arvestusel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasuliku tööea määrab juhatus iga põhivara objekti kohta eraldi.

Kasuliku eluea vahemikud:

hooned - kuni 50 aastat

masinad ja seadmed - 3 - 10 aastat

muu materiaalne põhivara - 3 - 10 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kasutuseaga kuni 5 aastat.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), kajastatakse 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).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangust.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustistena.

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele 2-aastase garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest. Ajalooliselt on teada, et garantiitöid teostatakse siiski esimesel aastal, millest tulenevalt kajastatakse garantiikohustust bilansis lühiajalisena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud varade sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist.

Põhivarade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud saadud vara sihtfinantseerimise summad.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis

lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

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

1.jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 dividendi väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2018 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/86. TMS § 501 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020. a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	208 669	208 669	
Ostjatelt laekumata arved	208 669	208 669	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 380	39 380	4
Muud nõuded	179	179	
Viitlaekumised	179	179	
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 228	248 228	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 177	25 177	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 653	63 653	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 830	88 830	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	488 178	426 650
Valmistoodang	26 585	0
Müügiks ostetud kaubad	40 030	0
Ettemaksed varude eest	1 916	4 666
Kokku varud	556 709	431 316

Varusid hinnati 2019 aastal alla summas 2562,00 eurot

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				283
Üksikisiku tulumaks		19 657		15 119
Erisoodustuse tulumaks		293		
Sotsiaalmaks		35 218		27 954
Kohustuslik kogumispension		1 725		1 485
Töötuskindlustusmaksed		2 231		1 809
Ettemaksukonto jääk	39 380		63 653	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 380	59 124	63 653	46 650

Vaata ka lisad 2 ja 9

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2018						
Soetusmaksumus	377 475	2 494 991	5 043	743 800		3 621 309
Akumuleeritud kulum		-536	-5 043	-138 656		-144 235
Jääkmaksumus	377 475	2 494 455	0	605 144		3 477 074
Ostud ja parendused				67 777	9 201	76 978
Muud ostud ja parendused				67 777	9 201	76 978
Amortisatsioonikulu		-49 900		-55 316		-105 216
Muud muutused				-118 194		-118 194
31.12.2019						
Soetusmaksumus	377 475	2 494 991	5 043	693 383	9 201	3 580 093
Akumuleeritud kulum		-50 436	-5 043	-193 972		-249 451
Jääkmaksumus	377 475	2 444 555	0	499 411	9 201	3 330 642

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 600	5 600
Akumuleeritud kulum	-2 684	-2 684
Jääkmaksumus	2 916	2 916
Amortisatsioonikulu	-1 120	-1 120
31.12.2018		
Soetusmaksumus	5 600	5 600
Akumuleeritud kulum	-3 804	-3 804
Jääkmaksumus	1 796	1 796
Ostud ja parendused	1 590	1 590
Amortisatsioonikulu	-2 397	-2 397
31.12.2019		
Soetusmaksumus	7 190	7 190
Akumuleeritud kulum	-6 201	-6 201
Jääkmaksumus	989	989

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	22 859	98 429	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 968	1 968	
1-5 aasta jooksul	3 936	5 904	

Renditakse ametiautosid . Vedelgaasi OÜ kasutusrendileping, renditakse mahutit, leping kehtib 5 aastat.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Silberauto AS	200 000	200 000			2%	EUR	31.01.2020	18
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Pikaajalised võlakirjad								
SEB laen	1 995 530	206 403	1 789 127		6 kuu EURIBOR+1,3%	EUR	31.05.2023	
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 995 530	206 403	1 789 127					
Laenukohustised kokku	2 195 530	406 403	1 789 127					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB arvelduskrediit	26 107	26 107			1%	EUR	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	26 107	26 107						
Pikaajalised laenud								
SEB Laen	2 200 000	205 375	1 994 625		6 kuu EURIBOR+1,3%	EUR	31.05.2023	
Pikaajalised laenud kokku	2 200 000	205 375	1 994 625					
Laenukohustised kokku	2 226 107	231 482	1 994 625					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	377 475	377 475
Ehitised	2 444 555	2 494 455
Kokku	2 822 030	2 871 930

SEB pangast saadi laenu tootmishoone ehituseks.

Laenu tagatiseks on panditud kinnistu summas 2 500 000.

Kuni 2019 aastani oli lisaks Silberauto AS garantii, mis lõpetati 15.08.2019.

2018 aastal oli arvelduskrediit SEB pangast, intressiga 1 % aastas. Arvelduskrediit oli antud kontsernilepinguga.

2019 aasta lõpus kontsernileping SEB pangas lõpetati.

Silberauto AS andis 2019 aasta lõpus tegevuse organiseerimiseks lühiajalist laenu.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	306 923	306 923	
Võlad töövõtjatele	49 985	49 985	
Maksuvõlad	59 124	59 124	4
Muud võlad	3 600	3 600	
Intressivõlad	1 862	1 862	
Muud viitvõlad	1 738	1 738	
Intressivõlg emaettevõttele	438	438	18
Võlg seotud osapoolle	13 067	13 067	18
Kokku võlad ja ettemaksed	433 137	433 137	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	298 753	298 753	
Võlad töövõtjatele	40 262	40 262	
Maksuvõlad	46 650	46 650	
Muud võlad	4 864	4 864	4
Intressivõlad	1 748	1 748	
Muud viitvõlad	3 116	3 116	
Võlg emaettevõttele	3	3	18
Võlg seotud osapoolle	2 926	2 926	18
Ostjate ettemaksud	4 300	4 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	397 758	397 758	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	49 044	32 553
Puhkusetasude kohustis	941	7 709
Kokku võlad töövõtjatele	49 985	40 262

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2018
Kokku eraldised	1 278	1 278
Sealhulgas:		
Lühiajalised	1 278	1 278
Garantiieraldis	1 278	1 278
	31.12.2018	31.12.2019
Kokku eraldised	1 278	1 278
Sealhulgas:		
Lühiajalised	1 278	1 278
Garantiieraldis	1 278	1 278

Garantiireerv on moodustatud toodetud toodangule garantiitähata jooksul tekkinud vigade parandamiseks.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS toetus	118 194		118 194
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	118 194		118 194
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS toetus	13 139	13 139	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 139	13 139	
Kokku sihtfinantseerimine	131 333	13 139	118 194

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	73 905	73 905
Osade arv (tk)	2	2

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 on 1 573 018(2018.a. 1 292 592) eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksel dividendidena on 314 604 (2018 a. 258 518) eurot.

Seega saab dividendidena välja maksta 1 258 414(2018.a. 1 034 074) eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	2 438 090	3 156 936
Soome	364 783	238 408
Eesti	1 312 656	642 642
Rootsi	227 887	261 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 343 416	4 300 246
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 100 899	811 128
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 100 899	811 128
Kokku müügitulu	5 444 315	5 111 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Furgoonide ehitus ja müük	4 077 252	2 805 957
Veoautode müük koos furgooniga	0	764 880
Autohaagiste müük koos furgooniga	1 347 480	1 521 370
Sõiduauto müük	19 583	19 167
Kokku müügitulu	5 444 315	5 111 374

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-3 308 413	-2 799 492
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-409 898	-977 750
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-274 284	-202 229
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 992 595	-3 979 471

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	-22 859	-98 429	7
Energia	-45 951	-50 404	
Elektrienergia	-19 684	-19 911	
Soojusenergia	-17 267	-21 275	
Kütus	-9 000	-9 218	
Veevarustusteenused	-1 038	-1 203	
Mitmesugused bürookulud	-14 525	-10 983	
Lähetuskulud	-18 360	-19 888	
Koolituskulud	-28 746	-3 610	
Tööriistad, tööriided	-34 995	-29 532	
Infotehnoloogia kulud	-6 534	-6 139	
Muud	-106 799	-73 164	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-279 807	-293 352	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-587 669	-463 352
Sotsiaalmaksud	-187 591	-146 934
Töötuskindlustusmaks	-4 188	-3 243
Erisoodustuse kulud	-10 205	-11 172
Kokku tööjõukulud	-789 653	-624 701
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	23
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	200 438	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 067	2 926

Laenud

2019	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Silberauto AS	200 000	2 513	2%	EUR	31.01.2020

Garantiid

2018	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja		
Silberauto AS	2 200 000	15.08.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	10 295	9 743
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 213	40 017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	61 385	55 428

Juhatusel liikmetele arvestatud tasu, mida arvestatakse palgakuluna.

Juhatusel ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatusel liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

Kontserniettevõtete poolt antud garantii on avaldatud lisas 8.

OÜ Tarfurgo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtet AS Silberauto
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Arusaadavalt mõjutavad praegused sündmused, seoses kriisiga, ettevõtet. Juhtkond hindab ettevõtte võimaliseks oma tegevust jätkama. Töötame selle nimel, et turg säiliks ja jääksid alles võimalikult paljud töökohad. Kliendivõlgade laekumine on olnud plaanipärane. Mõningased viivitused Norra klientide osas on tingitud NOK-i nõrgenemisest seoses nafta hindade langusega. Klientidega on sõlmitud kokkulepped tasumiste osas. Seisuga 02.04.2020 on kõik 31.12.19 üleval olnud nõuded klientidele laekunud, 2020 nõuete osas ei ole märgata olulist klientide poolset maksetähtaegade ületamist. Siiani ei ole esinenud tarneprobleeme, kuid võtame arvesse kiiresti muutuvat olukorda ja erinevate riikide poolt kehtestatud piiranguid. Suurimat ohtu näeme alusautode tarnimisel, sest enamus autotehaseid on hetkel suletud. Praeguse seisuga on olemas umbes 2-3 kuu jagu tellimuste varu, mille täitmist mõjutavad suuresti: millal avatakse autotehased ja kui suured võimalikud tõrked esinevad materjalide tarnimisel. Need tegurid on praegusel hetkel prognoosimatud. Turgude taastumise kiirust ja võimekust saame hinnata pärast Covid-19 viirusest võitu saamist nii Eestis kui meie partnerriikides.

Juhtkonna hinnangul ebakindlust jätkuvuse suhtes praeguste asjaomaste teadmiste olemasolul ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2020

osaühing TARFURGO (registrikood: 10007960) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK LAUK	Juhatuse liige	16.04.2020
OLIVER PARREST	Juhatuse liige	16.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TARFURGO osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing TARFURGO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuri 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 arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Karin Teder

Vandeauditori number 90

OÜ KL Partners

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

16.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TARFURGO (registrikood: 10007960) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	16.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 292 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 426
Kokku	1 573 018
Jaotamine	
Kokku	1 573 018

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	5424732	99.64%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	19583	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts SILBERAUTO	10097392	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	62816 EUR (Lihtomand)
OÜ Maver Investments	10605365		11089 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362849
Faks	+372 7303793
E-posti aadress	tarfurgo@tarfurgo.ee
Veebilehe aadress	www.tarfurgo.ee