

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tehnilise Ülevaatuse Osaühing

registrikood: 10646752

tänav a nimi Riia mnt

maja number: 233a

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80042

telefon: +372 4429671

faks: +372 4429672

e-posti aadress: ago@autobaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tehnilise Ülevaatuse OÜ põhitegevusalaks on mootorsõidukite tehnilise seisukorra kontroll ja tehnoulevaatuse teostamine.

2019.a. majandusaastal moodustas Tehnilise Ülevaatuse OÜ müügitulu 342 149 eurot. Müügitulust 99% moodustas tehnoulevaatuse teenuste müük. Muud teenused moodustasid 1%. Teenuste müük kasvas aastaga 30%.

Tehnilise Ülevaatuse OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid materiaalse põhivara soetamiseks ei tehtud.

Tehnilise Ülevaatuse OÜ aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 6, kellest 5 töölepingulist töötajat ning 1 juhataste liige.

Tööjõukulud kokku aruandeaastal olid 89 610 eurot, kasvades aastaga 36%.

Detailsem analüüs ja kokkuvõtte ettevõtte finantstulemustest viimasel kahel aastal on esitatud käesoleva tegevusaruande lõpus olevas tabelis.

Tehnilise Ülevaatuse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte olemasoleva turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

FINANTSKUKKUVÕTE VIIMAKSE KAHE MAJANDUSAASTA KOHTA

(eurodes)	2019	2018
Olulised finantsnäitajad / Kasumiaruanne		
Müügitulud	342 149	263 538
Ärikasum (-kahjum)	-22 828	40 058
Puhaskasum (-kahjum)	-22 998	39 769
Olulised finantsnäitajad / Bilanss		
Käibevara kokku	244 710	378 663
Põhivara kokku	415 524	437 957
Varad kokku	660 234	816 620
Omakapital	526 964	549 962
Tulususe suhtarvud		
Müügitulu ärirentaablus	-6,67%	15,20%
Müügitulu puhasrentaablus	-6,72%	18,09%
Varade puhasrentaablus (ROA)	-3,48%	4,87%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-4,36%	7,23%
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	1,87	1,47
Likviidsuskordaja	1,87	1,47
Kapitali struktuuri suhtarvud		
Võlakordaja	0,20	0,33
Omakapitalikordaja	0,80	0,67
Müügitulu ärirentaablus	= Ärikasum / Müügitulud *100	

Müügitulu puhasrentaablus	= Puhaskasum / Müügitulud *100
Varade puhasrentaablus (ROA)	= Puhaskasum / Keskmine vara *100
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	= Puhaskasum / Keskmine omakapital *100
Maksevõime kordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	= Likviidsed varad / Lühiajal. kohustised
Võlakordaja	= Kohustised / Passiva kokku
Omakapitali kordaja	= Omakapital / Passiva kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	239 280	240 582	2
Nõuded ja ettemaksed	5 430	137 354	3,15
Varud	0	727	
Kokku käibevarad	244 710	378 663	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	368 200	382 000	3, 15
Materiaalsed põhivarad	47 324	55 957	4
Kokku põhivarad	415 524	437 957	
Kokku varad	660 234	816 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 724	6 624	5
Võlad ja ettemaksed	124 282	251 045	6,7,8,15
Kokku lühiajalised kohustised	131 006	257 669	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 264	8 989	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 264	8 989	
Kokku kohustised	133 270	266 658	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Registreerimata osakapital	218	218	
Kohustuslik reservkapital	1 300	1 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 662	495 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 998	39 769	
Kokku omakapital	526 964	549 962	
Kokku kohustised ja omakapital	660 234	816 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	342 149	263 538	10
Muud äritulud	1	115 269	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 362	-43 357	11
Mitmesugused tegevuskulud	-79 654	-92 857	12
Tööjõukulud	-89 610	-65 981	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 633	-14 247	4
Muud ärikulud	-134 719	-122 307	
Ärikasum (kahjum)	-22 828	40 058	
Intressikulud	-189	-298	14
Muud finantstulud ja -kulud	19	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 998	39 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 998	39 769	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehnilise Ülevaatuse OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Tehnilise Ülevaatuse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madala soetusmaksumuse ja ühest aastast lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuluks kasutusele võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on iga-aastastest puhaskasumi eraldistest moodustatud kohustuslik reservkapital, milleks on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses teenuste osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80.

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

Tehnilise Ülevaatus OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on ettevõtte omanik ja juhatuse liige ning tema olulise osalusega ettevõtted. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid. Aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- emaettevõtet ning emaettevõtte omanikke
- emaettevõtte teisi tütarettevõtteid
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	9 030	5 358
Arvelduskontod	230 250	235 224
Kokku raha	239 280	240 582

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 164	5 164	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 164	5 164	0	
Muud nõuded	368 206	6	368 200	
Laenunõuded	368 200	0	368 200	15
Intressinõuded	6	6	0	
Ettemaksed	260	260	0	
Tulevaste perioodide kulud	260	260	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 630	5 430	368 200	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 650	2 650	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 650	2 650	0	
Muud nõuded	382 003	3	382 000	
Laenunõuded	382 000	0	382 000	15
Intressinõuded	3	3	0	
Nõuded kohtuvaidlustest	134 701	134 701	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	519 354	137 354	382 000	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	18 048	45 000	2 550	108 856	156 406	1 741	176 195
Akumuleeritud kulum	-14 826	-41 300	-2 163	-49 043	-92 506	-923	-108 255
Jääkmaksumus	3 222	3 700	387	59 813	63 900	818	67 940
Ostud ja parendused	0	0	0	2 264	2 264	0	2 264
Amortisatsioonikulu	-903	-3 700	-306	-9 241	-13 247	-97	-14 247
31.12.2018							
Soetusmaksumus	18 048	45 000	2 159	111 120	158 279	1 741	178 068
Akumuleeritud kulum	-15 729	-45 000	-2 078	-58 284	-105 362	-1 020	-122 111
Jääkmaksumus	2 319	0	81	52 836	52 917	721	55 957
Amortisatsioonikulu	-902	0	-81	-7 552	-7 633	-98	-8 633
31.12.2019							
Soetusmaksumus	18 048	0	983	111 120	112 103	1 741	131 892
Akumuleeritud kulum	-16 631	0	-983	-65 836	-66 819	-1 118	-84 568
Jääkmaksumus	1 417	0	0	45 284	45 284	623	47 324

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seadmed	8 988	6 724	2 264	6-kuu Euribor + 1,50% aastas	EUR	16.04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	8 988	6 724	2 264			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seadmed	15 613	6 624	8 989	6-kuu Euribor + 1,50% aastas	EUR	16.04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	15 613	6 624	8 989			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	26 725	31 001
Kokku	26 725	31 001

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 860	108 860	
Võlad töövõtjatele	8 292	8 292	8
Maksuvõlad	7 126	7 126	7
Muud võlad	4	4	
Muud viitvõlad	4	4	
Kokku võlad ja ettemaksed	124 282	124 282	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 345	119 345	
Võlad töövõtjatele	6 546	6 546	8
Maksuvõlad	124 783	124 783	7
Muud võlad	371	371	
Muud viitvõlad	371	371	
Kokku võlad ja ettemaksed	251 045	251 045	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 960	2 211
Üksikisiku tulumaks	800	558
Erisoodustuse tulumaks	0	23 773
Sotsiaalmaks	3 016	2 910
Kohustuslik kogumispension	183	176
Töötuskindlustusmaksed	167	164
Intress	0	94 991
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 126	124 783

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	3 612	3 596	
Puhkusetasude kohustis	4 680	2 950	
Kokku võlad töövõtjatele	8 292	6 546	6

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019.a. moodustas 512 664 eurot (31.12.2018.a. 535 662 eurot).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.
 Seega on seisuga 31.12.2019.a. maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 128 166 eurot (31.12.2018.a. 133 916 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	342 149	263 538
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	342 149	263 538
Kokku müügitulu	342 149	263 538
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode tehniline ülevaatus	338 528	260 029
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	3 621	3 509
Kokku müügitulu	342 149	263 538

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-21 456	-11 143
Energia	-5 085	-6 393
Elektrienergia	-3 588	-3 645
Soojusenergia	-1 497	-2 748
Üür ja rent	-25 821	-25 821
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 362	-43 357

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-7 258	-7 258
Energia	-1 546	-1 965
Kütus	-1 546	-1 965
Mitmesugused bürookulud	-60 109	-73 211
Koolituskulud	-1 190	-1 136
Muud	-9 551	-9 287
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-79 654	-92 857

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-54 146	-37 449
Sotsiaalmaksud	-22 504	-16 532
Juhatuse liikme tasu	-12 960	-12 000
Kokku tööjõukulud	-89 610	-65 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	-189	-298
Kokku intressikulud	-189	-298

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AGAL Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	8 400	0	26 260
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	368 200	948	382 000	1 016
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 349	95 983	972	89 925

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
1.	18 200	0
2.	2 500	14 500
3.	3 000	23 000

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
1.	10 500	4 500
2.	111 000	16 000
3.	83 000	13 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	42 000	0	44 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 375	0	2 420	13
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 493	5 923	45 876	4 535

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018

Arvestatud tasu	12 960	12 000
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2020

Tehnilise Ülevaatuse Osaühing (registrikood: 10646752) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO KALMER	Juhatuse liige	11.01.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 998
Kokku	512 664

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 998
Kokku	512 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autode tehniline ülevaatus	71201	338528	98.94%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	3621	1.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing AGAL Invest	10688687	Eesti	200000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4429671
Faks	+372 4429672
E-posti aadress	ago@autobaas.ee