

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Autoesindus OÜ

registrikood: 10772962

tänava/talu nimi, Lääne tn 1b
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41533

telefon: +372 5113068, +372 3396200

e-posti aadress: info@autoesindus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Intressikulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Autoesindus OÜ 2020. a põhitegevusaladeks olid:

1. Hyundai, Suzuki, Opel ja Kia sõiduautode ja väikekaubikute müük.
2. Sõiduautode ja väikekaubikute hooldus ja remont.
3. Kasutatud autode ost-müük.
4. Varuosade ja rehvide müük.

2020. aastal oli Autoesindus OÜ käive 2 368 866 eurot.

Võrreldes eelmise aastaga langes ettevõtte käive 27%. Uute ja kasutatud sõidukite müügikäive langes 31%. Käibest moodustus sõidukite müük 73%.

Uute sõidukite müügis osas oli olulisimaks muudatuseks Kia sõidukite ametlikuks diileriks saamine ning Hyundai ja Suzuki esindusõiguse lõppemine.

Traditsiooniliselt eelistasid tarbijad SUV-klassi autosid, Kia puhul eelkõige Sportage mudelit.

Sõidukite hoolduse ja remonditeenuste langes käive 7%, mis moodustas käibest 10%. Varuosade ja rehvide müük langes 10%, mis moodustas käibest 15%.

Püstitatud eesmärkide täitmist pärssis eelkõige covid-19 pandeemia, mis tõi kaasa piirangud, tarbimise languse, töötuse kasvu. Eriti suurt mõju omasid need tegurid just Ida-Virumaal. Kia sõidukite müügi käivitamine õnnestus siiski suurepäraselt.

2021. a peamised eesmärgid:

1. Tõsta teeninduse töö kasumlikkust.
2. Müüa rohkem sõidukeid kui eelmisel aastal ja edestada Kia sõidukite müügis Narva ja Rakvere Kia esindusi.

Olulised majanduslikud näitajad:

Valemid:

1. Rentaabluse suhtarvud

- 1.1. Käiberentaablus = puhaskasum / netomüügikäive
- 1.2. Omakapitali rentablus (ROE) = puhaskasum / omakapital
- 1.3. Varade rentablus = puhaskasum / varad kokku

2. Efektiivsuse suhtarvud

- 2.1. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus = müügitulu / keskmine debitoorse võlgnevus
- 2.2. Varade käibekordaja = netomüügikäive / varad kokku keskmiselt
- 2.3. Põhivarade käibekordaja = netomüügikäive / põhivara kokku keskmiselt
- 2.4. Käibevarde käibekordaja = netomüügikäive / käibevara kokku keskmiselt

3. Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

- 3.1. Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused
- 3.2. Likviidsussuhe = käibevara – varud / lühiajalised kohustused

4. Pikaajalise maksevõime ehk kapitalstruktuuri

- 4.1. Pikaajalise laenu osakaal = pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)
- 4.2. Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Majanduslikud näitajad

	2020	2019	2018
Finantskokkuvõte			
Kasumiaruande perioodi kohta (1000 eur)			
Müügitulu	2369	3238	3390,2
Ärikasum	1,37	47,2	10,7
Aruandeaasta puhaskasum	-24,4	11,9	-22,8
Bilanss perioodi lõpu seisuga (1000 eur)			
Käibevara kokku	377,8	379,1	741,7
Debitoorne võlgnevus	28,52	12,26	16,34
Varud	337,18	352,79	716,68
Põhivara kokku	614,4	594,9	622,7
KOKKU varad	992,2	973,9	1364,2
Lühiajalised kohustused	478,2	446,4	815,1
Pikaajalised kohustused	255	244,12	277,58
Võõrkapital	733,2	690,5	1092,68
KOKKU omakapital	259	283,4	271,5
Suhtarvud			
1. Rentaabluse suhtarvud			
1.1. Käiberentaablus	-0,010	0,004	-0,007
1.2. Omakapitali rentablus	-0,094	0,042	-0,084
1.3. Varade rentablus	-0,025	0,012	-0,017
2. Efektiivsuse suhtarvud			
2.1. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus	116,18	226,43	188,14
2.2. Varade käibekordaja	2,410	2,770	2,476
2.3. Põhivarade käibekordaja	3,918	5,319	5,473
2.4. Käibevarade käibekordaja	6,260	5,778	4,522
3. Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime			
3.1. Maksevõime üldine tase	0,790	0,849	0,910
3.2. Likviidsussuhe	0,08	0,059	0,031
4. Pikaajalise maksevõime ehk kapitalstruktuuri			
4.1. Pikaajalise laenu osakaal	0,496	0,463	0,506
4.2. Võõrkapitali ja omakapitali suhe	2,831	2,436	4,025

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 521	3 732	
Nõuded ja ettemaksed	25 127	22 525	2
Varud	337 182	352 794	3
Kokku käibevarad	377 830	379 051	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 928	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	535 775	535 775	5
Materiaalsed põhivarad	65 235	53 978	6
Immateriaalsed põhivarad	3 429	5 098	7
Kokku põhivarad	614 367	594 851	
Kokku varad	992 197	973 902	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	320 827	356 388	10
Võlad ja ettemaksed	157 355	89 992	11
Kokku lühiajalised kohustised	478 182	446 380	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	255 000	244 121	10
Kokku pikaajalised kohustised	255 000	244 121	
Kokku kohustised	733 182	690 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	210 910	210 910	13
Ülekurss	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	21 091	21 091	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 444	7 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 386	11 874	
Kokku omakapital	259 015	283 401	
Kokku kohustised ja omakapital	992 197	973 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 368 866	3 238 030	14
Muud äritulud	46 967	7 083	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 975 079	-2 710 228	
Mitmesugused tegevuskulud	-147 901	-154 282	
Tööjõukulud	-265 457	-303 369	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 328	-24 439	6,7
Muud ärikulud	-4 406	-5 548	
Ärikasum (kahjum)	2 662	47 247	
Intressikulud	-27 881	-35 373	17
Muud finantstulud ja -kulud	833	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 386	11 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 386	11 874	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Autoesindus OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljatöötatud ning rahandusministri poolt kehtestatud juhendid. Autoesindus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Vastavalt raamatupidamise seadusele on Autoesindus OÜ väikeettevõtja ja koostab seetõttu lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

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 nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. 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 nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varuosade soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Autode kajastamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetamismaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar 10-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Inventar ja siseseade	5-10

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtete kasumit enne, kui toimub kasumi jaotamine omanikele.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljakuulutatud netodividendide summalt. Kui ettevõtte maksab regulaarselt dividende, siis on võimalik rakendada maksustamisel soodusmäära, milleks on 14/86 netodividendi summalt. Füüsilistelt isikutelt, kellele makstakse soodusmääraga maksustatud dividende, peetakse kinni tulumaks maksumääraga 7%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: osahingu juhatus ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	28 523	18 595	9 928	
Ostjatelt laekumata arved	28 523	18 595	9 928	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	692	692		4
Muud nõuded	219	219		
Viitlaekumised	219	219		
Ettemaksed	1 346	1 346		
Tulevaste perioodide kulud	1 346	1 346		
Garantii nõuded	2 775	2 775		
Muud nõuded tarnijatele	1 500	1 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 055	25 127	9 928	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 256	12 256		
Ostjatelt laekumata arved	12 256	12 256		
Muud nõuded	711	711		
Viitlaekumised	711	711		
Ettemaksed	1 690	1 690		
Tulevaste perioodide kulud	1 447	1 447		
Muud makstud ettemaksed	243	243		
Garantii nõuded	3 249	3 249		
Muud nõuded tarnijatele	4 619	4 619		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 525	22 525		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	337 182	352 794
Uued autod laos	144 675	151 306
Kasutatud autod laos	101 927	97 416
Varuosad laos	88 948	103 423
Varuosad lõpetamata töödele	1 632	649
Kokku varud	337 182	352 794

Seisuga 31.12.2020 OÜ-s Autoesindus olid vastutaval hoiul Kia Auto ASI poolt müüki toodud Kia uued autod summas 40 405 eurot ja klientide poolt hoiustamisele toodud veljed/rehvid summas 30 000 eur.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5	0
Käibemaks		20 933	2 853
Üksikisiku tulumaks		4 540	2 465
Erisoodustuse tulumaks		49	84
Sotsiaalmaks		8 611	4 328
Kohustuslik kogumispension		487	208
Töötuskindlustusmaksed		620	328
Ettemaksukonto jääk	692		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	692	35 245	10 266

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	535 775	535 775
Jääkmaksumus	535 775	535 775
31.12.2019		
Soetusmaksumus	535 775	535 775
Jääkmaksumus	535 775	535 775
31.12.2020		
Soetusmaksumus	535 775	535 775
Jääkmaksumus	535 775	535 775

Maa maksumus on 511 488 eurot. Projekti maksumus on 24 287 eurot.

Maale maksumusega 511 488 eurot 31.12.2020 seisuga pole läbiviidud vara väärtuse testi, kuna objekt on spetsiifiline ja turuväärtuse määramiseks võrreldavaid tehinguid pole toimunud, rahavoog sellel objektil praegu puudub ning kasutusväärtust pole võimalik määrata. Selle objekti neto-realiseerimismaksumus võib erineda bilansilisest maksumusest.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	34 375	12 997	87 607	134 979	91 845	226 824
Akumuleeritud kulum	-5 008	-12 330	-68 702	-86 040	-60 610	-146 650
Jääkmaksumus	29 367	667	18 905	48 939	31 235	80 174
Ostud ja parendused	0	337	4 203	4 540	803	5 343
Amortisatsioonikulu	-2 463	-537	-6 628	-9 628	-13 142	-22 770
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 146	0	0	-19 146	0	-19 146
Ümberliigitamised	10 377	0	0	10 377	0	10 377
Ümberliigitamised varudega	10 377	0	0	10 377	0	10 377
31.12.2019						
Soetusmaksumus	22 252	10 712	89 170	122 134	90 872	213 006
Akumuleeritud kulum	-4 117	-10 245	-72 690	-87 052	-71 976	-159 028
Jääkmaksumus	18 135	467	16 480	35 082	18 896	53 978
Ostud ja parendused	0	606	8 894	9 500	24 752	34 252
Muud ostud ja parendused	0	606	8 894	9 500	24 752	34 252
Amortisatsioonikulu	-3 176	-384	-6 710	-10 270	-8 388	-18 658
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 146	0	-2 091	-3 237	-10 299	-13 536
Ümberliigitamised	10 371	0	0	10 371	-604	9 767
Ümberliigitamised varudega	10 371	0	0	10 371	0	10 371
Muud ümberliigitamised					-604	-604
Muud muutused	0	0	0		-568	-568
31.12.2020						
Soetusmaksumus	30 124	7 221	80 080	117 425	79 718	197 143
Akumuleeritud kulum	-5 940	-6 532	-63 507	-75 979	-55 929	-131 908
Jääkmaksumus	24 184	689	16 573	41 446	23 789	65 235

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	4 993	19 317
Transpordivahendid	2 500	19 317
Muud masinad ja seadmed	2 493	0
Muud materiaalsed põhivarad	15 710	0
Kokku	20 703	19 317

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	16 694	16 694
Akumuleeritud kulum	-9 927	-9 927
Jääkmaksumus	6 767	6 767
Amortisatsioonikulu	-1 669	-1 669
31.12.2019		
Soetusmaksumus	16 694	16 694
Akumuleeritud kulum	-11 596	-11 596
Jääkmaksumus	5 098	5 098
Amortisatsioonikulu	-1 669	-1 669
31.12.2020		
Soetusmaksumus	16 694	16 694
Akumuleeritud kulum	-13 265	-13 265
Jääkmaksumus	3 429	3 429

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Coop Liising AS, leping LP-2178	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku						
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Coop Liising AS, leping LP-2178	5 760	1 639	4 121	3,95% + EURIBOR	EUR	15.02.2023
Kapitalirendikohustised kokku	5 760	1 639	4 121			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	0	6 680
Kokku	0	6 680

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	53 696	61 569
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	10 137	18 539
1-5 aasta jooksul	24 398	4 864

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Werelend Vara OÜ	180 000		180 000		7%	EUR	30.11.2024
Maaelu Edendamise SA	75 000		36 854	38 146	2%, alates 01.10.2022 4%	EUR	30.09.2030
Pikaajalised laenud kokku	255 000		216 854	38 146			
Muud laenukohustised							
Swedbank AS, arvelduslaen	85 693	85 693			4%, Kohustistasumäär 1%	EUR	02.04.2021
Coop Liising AS/Laofinanseeringu leping 9001	235 134	235 134			3,75%	EUR	10.05.2021
Muud laenukohustised kokku	320 827	320 827					
Laenukohustised kokku	575 827	320 827	216 854	38 146			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Werelend Vara OÜ	180 000		180 000		7%	EUR	30.11.2024
Trahter Mimino OÜ	60 000		60 000		5%	EUR	01.10.2021
Pikaajalised laenud kokku	240 000		240 000				
Kapitalirendikohustised kokku	5 760	1 639	4 121				
Muud laenukohustised							
Swedbank AS, arvelduslaen	141 595	141 595			4%+6kuu Euribor	EUR	02.04.2020
Coop Liising AS/Laofinanseeringu leping 9001	191 869	191 869			3.75%	EUR	10.05.2020
Luminor Liising AS/Laofinanseeringu leping 20150226	21 285	21 285			3,5%+EONIA	EUR	31.03.2020
Muud laenukohustised kokku	354 749	354 749					
Laenukohustised kokku	600 509	356 388	244 121				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Muud varad	763 186	745 750
Kokku	763 186	745 750

Tagatiseks panditud varade maksumus on laofinantseerimisel olevad autod summas 251 698 EUR ja kinnisvarainvesteering summas 511 488 EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 648	68 648	
Võlad töövõtjatele	11 368	11 368	
Maksuvõlad	35 245	35 245	4
Muud võlad	7 565	7 565	
Intressivõlad	1 085	1 085	
Muud viitvõlad	6 480	6 480	
Saadud ettemaksed	19 915	19 915	
Muud saadud ettemaksed	19 915	19 915	
Deklareerimata maksud	6 539	6 539	
Arvestatud puhkuste reserv	8 075	8 075	
Kokku võlad ja ettemaksed	157 355	157 355	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 608	46 608	
Võlad töövõtjatele	11 548	11 548	
Maksuvõlad	10 266	10 266	4
Muud võlad	5 351	5 351	
Intressivõlad	1 343	1 343	
Muud viitvõlad	4 008	4 008	
Saadud ettemaksed	4 421	4 421	
Muud saadud ettemaksed	4 421	4 421	
Deklareerimata maksud	6 678	6 678	
Arvestatud puhkuste reserv	5 120	5 120	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 992	89 992	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	15 555
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	3 889
Potentsiaalsed kohustused	1 313 551	1 190 338
Kokku tingimuslikud kohustised	1 313 551	1 209 782

Autoesindus OÜ-l on seisuga 31.12.2020 potentsiaalseid kohustusi liisingfirmade ees summas 1 313 551 eurot (seisuga 31.12.2019.a.summas 1 190 338 eurot), kuna Autoesindus OÜ on garanteerinud tema poolt müüdud autode tagasiostmise fikseeritud hinnaga liisinglepingu lõppemisel juhul kui rentnik ei soovi autot rendilepingu lõppedes välja osta. Autoesindus OÜ juhtkonna hinnangul on ettevõtte võimeline enamiku autodest kasumiga edasi müüma.

Potentsiaalsed kohustused seisuga 31.12.2020 (eurodes)

realiseerumine 2021.a. 157 091

realiseerumine 2022.a. 260 785

realiseerumine 2023.a. 321 515

realiseerumine 2024.a. 290 748

realiseerumine 2025.a. 276 787

realiseerumine 2026.a. 6 625

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	210 910	210 910
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 307 680	3 169 494
Soome	44 952	48 000
Ungari	0	1 576
Läti	0	11 367
Leedu	8 234	7 235
Saksamaa	0	358
Poola	8 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 368 866	3 238 030
Kokku müügitulu	2 368 866	3 238 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite müük	1 724 865	2 493 839
Hooldus ja remont	242 849	262 220
Varuosade müük	340 500	377 287
Autokummide müük	9 294	15 633
Sõidukite pesemine	6 700	5 475
Rehvide laondus	2 615	619
Kindlustusagentide vahendustasu	439	890
Muud teenused	11 785	9 462
Sõidukite rentimine	17 723	19 013
Reklaampinna rentimine	2 880	4 320
Hoonehalduse abitegevused (kom.teenuste edastamine)	8 907	18 162
Transpordi teenused	309	31 110
Kokku müügitulu	2 368 866	3 238 030

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	7 168	171
Tulu sihtfinantseerimisest	34 707	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 092	6 912
Kokku muud äritulud	46 967	7 083

2020 aastal saadud Töötukassalt palgatoetust ja see on kajastatud kui tulu sihtfinantseerimisest.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	202 823	228 762
Sotsiaalmaksud	62 634	74 607
Kokku tööjõukulud	265 457	303 369
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	14 647	16 471
Intressikulu kapitalirendilt	186	421
Intressikulu laofinanseerimiselt	7 304	13 553
Intressikulu arvelduslaenudelt	5 744	4 928
Kokku intressikulud	27 881	35 373

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 171	183 996	6 353	244 687

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Werelend Vara OÜ	133 000	133 000	12 810	7%	EUR	30.11.2024
Trahter Mimino OÜ	0	60 000	1 779	5%	EUR	01.10.2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Werelend Vara OÜ	20 000	20 000	12 919	7%	EUR	30.11.2024
Trahter Mimino OÜ	0	17 500	3 743	5%	EUR	01.10.2021

Garantiid

2020	Antud garantiid	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Werelend Vara OÜ (hüpoteek kinnistule)	250 000		
Werelend Vara OÜ (Swedbank AS garantiileping nr. 19-000356-IG)		22 000	11.03.2021
Werelend Vara OÜ (Swedbank AS garantiileping nr. 20-047422-GF)		15 000	03.07.2022
Werelend Vara OÜ (Maaelu Edendamise SA Laenuleping 219COV20)		75 000	30.09.2030
Aare Lember - käendus (Maaelu Edendamise SA Laenuleping 219COV20)		20 000	30.09.2030
Werelend Vara OÜ (Swedbank AS garantiileping nr. 21-000046-IG)		60 000	30.06.2021
2019	Antud garantiid	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Werelend Vara OÜ (Swedbank AS garantiileping nr. 19-001306-IG)		100 000	16.05.2020
Werelend Vara OÜ (hüpoteek kinnistule)	250 000		

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 139	30 948	51 969	56 854

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 500	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	21 379	37 330

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgselt jätkub kogu maailmas covid-19 pandeemia, mis avaldab jätkuvat negatiivset mõju majanduskeskkonnale ka Eestis. Mõju meie ettevõtte järgmiste perioodide finantstulemustele sõltub paljuski sellest, kui kauaks jäävad kehtima äritegevust piiravad meetmed, kui kiiresti taastub majanduskasv, väheneb töötus ja kasvab tarbimine iseäranis Ida-Virumaal, kus kõik nimetatud faktorid on omanud suuremat negatiivset mõju kui mujal Eestis ning kus covid-19 vastane vaktsineerimise tempo on aeglasim. Eesti majandusanalüütikud prognoosivad 2021. ja 2022. aastaks siiski positiivset majanduskasvu, millele toetudes ootame samuti positiivset mõju meie ettevõtte järgmiste perioodide finantstulemustele.

Bilansikuupäevajärgselt on pikendatud 31.12.2020 seisuga lühiajalise laenukohustuse kirjel kajastatud laenulepinguid. Swedbanki arvelduskrediit on aprillis 2021 refinantseeritud, laenuandjaks on Werelend Vara. Coop Liising AS-ga on mais 2021 allkirjastatud laofinantseeringu lepingu lisa, millega lepingut pikendati aasta võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2021

Autoesindus OÜ (registrikood: 10772962) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI PRUUL	Juhatuse liige	17.05.2021
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Autoesindus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Autoesindus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

Juhtkonna vastustus 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 töövõttude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Autoesindus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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 11314

19.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Autoesindus OÜ (registrikood: 10772962) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	19.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 386
Kokku	-4 942
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 942
Kokku	-4 942

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 386
Kokku	-4 942
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 942
Kokku	-4 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1724865	72.81%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	349794	14.77%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	242849	10.25%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	17723	0.75%	Ei
Muu teenindus	96099	12094	0.51%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	8907	0.38%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	6700	0.28%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2880	0.12%	Ei
Kaubaladude töö	52101	2615	0.11%	Ei
Edasikindlustus	65201	439	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3396200
Mobiiltelefon	+372 5113068
E-posti aadress	info@autoesindus.ee