

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tehnilise Ülevaatus OÜ põhitegevusalaks on mootorsõidukite tehnilise seisukorra kontroll ja tehnoülevaatus teostamine.

2020.a. majandusaastal moodustas Tehnilise Ülevaatus OÜ müügitulu 360 559 eurot. Müügitulust 99% moodustas tehnoülevaatus teenuste müük. Muud teenused moodustasid 1%. Teenuste müük kasvas aastaga 5,38%.

Tehnilise Ülevaatus OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid materiaalse põhivara soetamiseks ei tehtud.

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

Tööjõukulud kokku aruandeaastal olid 90 128 eurot.

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

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

FINANTSKUKKUVÕTE VIIMAKSE KAHE MAJANDUSAASTA KOHTA

(eurodes)	2020	2019
Olulised finantsnäitajad / Kasumiaruanne		
Müügitulud	360 558	342 149
Ärikasum (-kahjum)	186 084	-22 828
Puhaskasum (-kahjum)	26 280	-22 998
Olulised finantsnäitajad / Bilanss		
Käibevara kokku	298 594	244 710
Põhivara kokku	285 419	415 524
Varad kokku	584 013	660 234
Omakapital	553 244	526 964
Tulususe suhtarvud		
Müügitulu ärirentaablus	51,61%	-6,67%
Müügitulu puhasrentaablus	7,29%	-6,72%
Varade puhasrentaablus (ROA)	4,50%	-3,48%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	4,75%	-4,36%
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	9,70	1,87
Likviidsuskordaja	9,70	1,87
Kapitali struktuuri suhtarvud		
Võlakordaja	0,05	0,20
Omakapitalikordaja	0,95	0,80
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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	296 109	239 280	2
Nõuded ja ettemaksed	2 485	5 430	3,14
Kokku käibevarad	298 594	244 710	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	244 000	368 200	3,14
Materiaalsed põhivarad	41 419	47 324	4
Kokku põhivarad	285 419	415 524	
Kokku varad	584 013	660 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 724	
Võlad ja ettemaksed	30 769	124 282	5,6,7,14
Kokku lühiajalised kohustised	30 769	131 006	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 264	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 264	
Kokku kohustised	30 769	133 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Registreerimata osakapital	218	218	
Kohustuslik reservkapital	1 300	1 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 664	535 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 280	-22 998	
Kokku omakapital	553 244	526 964	
Kokku kohustised ja omakapital	584 013	660 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	360 559	342 149	9
Muud äritulud	20	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 077	-52 362	10
Mitmesugused tegevuskulud	-34 725	-79 654	11
Tööjõukulud	-90 128	-89 610	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 565	-8 633	4
Muud ärikulud	0	-134 719	
Ärikasum (kahjum)	186 084	-22 828	
Intressikulud	-54	-189	13
Muud finantstulud ja -kulud	-159 750	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 280	-22 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 280	-22 998	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehnilise Ülevaatus OÜ 2020. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt 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.

Tehnilise Ülevaatus 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 ettemaksud

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, määrates 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 Ülevaatuse 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	4 447	9 030
Arvelduskontod	291 662	230 250
Kokku raha	296 109	239 280

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 061	2 061		
Ostjatelt laekumata arved	2 061	2 061		
Muud nõuded	244 005	5	244 000	
Laenunõuded	244 000	0	244 000	14
Intressinõuded	5	5		
Ettemaksed	419	419		
Tulevaste perioodide kulud	419	419		
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 485	2 485	244 000	
	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	14
Laenunõuded	368 200	0	368 200	
Intressinõuded	6	6	0	
Ettemaksed	260	260	0	
Tulevaste perioodide kulud	260	260	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 630	5 430	368 200	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	1 660	1 660	0	1 660
Amortisatsioonikulu	-903	0	0	-6 565	-6 565	-97	-7 565
31.12.2020							
Soetusmaksumus	18 048	0	0	112 780	112 780	1 741	132 569
Akumuleeritud kulum	-17 534	0	0	-72 401	-72 401	-1 215	-91 150
Jääkmaksumus	514	0	0	40 379	40 379	526	41 419

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 999	8 999	
Võlad töövõtjatele	11 346	11 346	7
Maksuvõlad	10 424	10 424	6
Kokku võlad ja ettemaksed	30 769	30 769	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 860	108 860	
Võlad töövõtjatele	8 292	8 292	7
Maksuvõlad	7 126	7 126	6
Muud võlad	4	4	
Muud viitvõlad	4	4	
Kokku võlad ja ettemaksed	124 282	124 282	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 550	2 960
Üksikisiku tulumaks	1 444	800
Sotsiaalmaks	3 958	3 016
Kohustuslik kogumispension	240	183
Töötuskindlustusmaksed	232	167
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 424	7 126

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	5 208	3 612	
Puhkusetasude kohustis	6 138	4 680	
Kokku võlad töövõtjatele	11 346	8 292	5

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020.a. moodustas 538 944 eurot (31.12.2019.a. 512 664 eurot).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.
 Seega on seisuga 31.12.2020.a. maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 107 789 eurot (31.12.2019.a. 102 533 eurot).

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	360 559	342 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	360 559	342 149
Kokku müügitulu	360 559	342 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode tehniline ülevaatus	357 914	338 528
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	2 645	3 621
Kokku müügitulu	360 559	342 149

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-11 150	-21 456
Energia	-5 106	-5 085
Elektrienergia	-3 432	-3 588
Soojusenergia	-1 674	-1 497
Üür ja rent	-25 821	-25 821
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 077	-52 362

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-7 258	-7 258
Energia	-1 166	-1 546
Kütus	-1 166	-1 546
Mitmesugused bürookulud	-21 208	-60 109
Koolituskulud	-776	-1 190
Muud	-4 317	-9 551
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 725	-79 654

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-53 524	-54 146
Sotsiaalmaksud	-22 588	-22 504
Juhatuse liikme tasu	-14 016	-12 960
Kokku tööjõukulud	-90 128	-89 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	-54	-189
Kokku intressikulud	-54	-189

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaeettevõtja	0	0	0	8 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244 000	0	368 200	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189	5 721	2 349	95 983

Laenud

2020	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.	5 800	0
2.	27 220	7 220

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	2 450	0	42 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55	18	1 375	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 633	4 729	56 493	5 923

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	14 016	12 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2021

Tehnilise Ülevaatuse Osaühing (registrikood: 10646752) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO KALMER	Juhatuse liige	19.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 280
Kokku	538 944

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 280
Kokku	538 944

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autode tehniline ülevaatus	71201	357914	99.27%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	2645	0.73%	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