

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TKM Auto OÜ

registrikood: 11282852

tänava/talu nimi, Gonsiori tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6050150

e-posti aadress: jyri.kuusk@kia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

2006. aastal asutas Tallinna Kaubamaja Grupp AS 100%-lise osalusega tütarettevõtte TKM Auto OÜ, ettevõtte osakapitali suuruseks on 2557 eurot.

TKM Auto OÜ on valdusettevõtte, mille eesmärgiks on koondada Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontserni autoärid.

2021. aasta osas valitses suur teadmatus ja seoses sellega sai peamiseks eesmärgiks lõpetada aasta kasumlikult ja täita endale seatud eesmärgid.

2021. aasta autokaubandussegmenti edu põhjuseks võib lugeda suuresti defitsiidiolukorrast tingitud hinnapoliitikat, kus surve hinnasoodustustele sisuliselt puudus ja tegutseda sai tavakasumi tingimustes. Kuna konkurente vaevas uute autode puudus enam, siis TKM Auto tütarettevõtteid suutsid tegutseda edukalt ja lõpetada majandusaasta parima tulemusega läbi aegade. Kõik tütarettevõtted v.a. Verte Auto SIA ületasid eelarvelisi kasumieesmäärke.

2021. aastat iseloomustab jätkuv nõudlus täisteenus- ja lühirendi vastu, mistõttu käivitasime Viking Motors AS'is sellise osakonna ja vastava teenuse pakkumise. Aasta lõppedes saame tõdeda, et otsus osutus õigeks ja rendiäri on käivitunud hästi.

KIA Auto AS ehk KIA maaletooja majandustulemused olid läbi aegade parimad, ületati nii kasumi-, käibe-, kui ka tükimüügi eesmäärke. Kokkuvõttes võib öelda, et autokaubandussegmenti jaoks oli 2021 rekordaasta nii käivete kui ka kasumi poolest. 12 kuu müügitulemuste baasil võib rahule jääda kõigi Gruppi kuuluvate autodiileritega.

Finantsriskid:

Ettevõtte tegevusega võivad kaasneda mitmed finantsriskid, millest olulisemat mõju avaldavad likviidsusrisk, krediidirisk ja tururisk (s.h. valuutakursi risk ja intressimäärarisk). Finantsriskide juhtimine on ettevõtte juhatuse pädevuses ja sisaldab riskide määratlemist, mõõtmist ja maandamismeetmete tõhususe kontrollimist. Finantsriskide juhtimise eesmärk on finantsriskide maandamine ja finantstulemuste volatiilsuse vähendamine. Finantsriskide juhtimisel juhindub ettevõtte sisemiselt kehtestatud riskijuhtimise strateegiast. Järelevalvet juhatuse poolt riskide maandamiseks võetud meetmete üle teostab ettevõtja nõukogu.

Likviidsuse ehk ettevõtte tegevusest tulenevate kohustuste täitmiseks piisavate rahaliste vahendite olemasolu efektiivseks tagamiseks on loodud ettevõtte emaettevõtte Tallinna Kaubamaja Grupp ASi ja tema tütarettevõtjate pangakontode ühtne kontsernikonto, mis võimaldab kontsernikonto liikmetel kasutada kontsernikonto rahalisi vahendeid kokku lepitud limitide piires. 31.12.2021 ja 31.12.2020 seisuga ettevõttel vabad rahalised vahendid puudusid.

Käibekapital oli 31. detsember 2021 seisuga negatiivne 2 247 tuhat eurot (2020: negatiivne 2 830 tuhat eurot). Negatiivne käibekapital on tingitud lühiajalisest võlgnevusest emaettevõtja kontsernikontole. Juhtkonna hinnangul ei ole ettevõttel likviidsusprobleemi.

Krediidirisk on risk, et ettevõttel tekib rahaline kaotus, mis on põhjustatud finantsinstrumendi teise osapoole poolt, kuna viimane ei suuda oma kohustusi täita. Ettevõtte on avatud krediidiriskidele, mis tulenevad äritegevusest (peamiselt nõuetest) ning investeerimistegevusest, s.h. deposiitidest pankades ja finantsasutustes. Seisuga 31. detsember 2021 väljendab maksimaalset krediidiriski nõuete summa suuruses 6 tuhat eurot (2020: 6 tuhat eurot).

Valutarisk on risk, et finantsinstrumentide õiglase väärtus või rahavood kõiguvad tulevikus vahetuskursi muutuste tõttu. Aruandeperioodi lõpu seisuga ei olnud ettevõttel olulisi euroga mitteseotud valuutades fikseeritud finantsvarasid ja -kohustusi.

Intressiriskina käsitletakse sellist riski, kus intressimäära tõustes võib kohustustelt tasutavate intressikulude suurenemine märkimisväärselt mõjutada ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Aruandeaasta lõpu seisuga ei olnud ettevõtte intressiriskile avatud.

2021. aastal oli TKM Auto OÜ realiseerimise netokäive 187 tuhat eurot (2020: 197 tuhat eurot) ja puhaskasum 6 758 tuhat eurot (2020: kasum 883 tuhat eurot).

Ettevõttes töötas 2021. aastal keskmiselt 2 töötajat, juhatuse ja nõukogu liikme töötasid moodustasid 111 tuhat eurot (2020: 94 tuhat eurot).

Olulisemad suhtarvud	2021	2020
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)= puhaskasum/keskmise omakapital * 100%	73,1%	11,6%
Varade puhasrentaablus (ROA)= puhaskasum/keskmised varade maht * 100%	56,0%	9,1%
Käibe puhasrentaablus= puhaskasum/netokäive* 100%	3613,9%	448,2%
Omakapitali osakaal= omakapital/bilansimaht*100%	81,1%	69,5%

2022. aasta eesmärgid:

- 2022. aasta põhiline eesmärk saab olema keerulises ja ettearvamatus majandusruumis eelarvete täitmine;
- koostöös Tallinna Kaubamaja Kinnisvara AS'iga Riias Bikernieku kinnistul Forum Auto SIA uue teise KIA esinduse ehitusega alustamine.

Plaane toetavad 2022. aastal müügile saabuval uued mudelid, millele ootame arvestatavat müügiaru. Uute mudelitena lisanduvad Kia Sportage, Kia EV6, Kia Niro ja Peugeot 308.

2022. aastaks olulist autoturu kasvu me ei prognoosi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	557	6	8
Kokku käibevarad	557	6	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	14 299	9 280	3
Kokku põhivarad	14 299	9 280	
Kokku varad	14 856	9 286	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 804	2 836	2,4
Kokku lühiajalised kohustised	2 804	2 836	
Kokku kohustised	2 804	2 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	5
Ülekurss	673	673	
Muud reservid	4 618	4 618	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 758	883	
Kokku omakapital	12 052	6 450	
Kokku kohustised ja omakapital	14 856	9 286	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	187	197	6
Mitmesugused tegevuskulud	-21	-10	
Tööjõukulud	-166	-168	7
Ärikasum (kahjum)	0	19	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	6 727	838	3
Intressikulud	-29	-19	8
Muud finantstulud ja -kulud	60	45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 758	883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 758	883	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	0	19	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-553	-1	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-23	-8	2,4
Muud rahavood äritegevusest	60	45	
Kokku rahavood äritegevusest	-516	55	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 500	3
Laekunud dividendid	1 709	3 160	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 709	1 660	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-8	1 464	8
Makstud intressid	-29	-19	8
Makstud dividendid	-1 156	-3 160	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 193	-1 715	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3	673	4 618	3 433	8 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	883	883
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-3 160	-3 160
31.12.2020	3	673	4 618	1 156	6 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 758	6 758
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 156	-1 156
31.12.2021	3	673	4 618	6 758	12 052

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud Lisa 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKM AUTO OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

TKM Auto OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuuluvad Eestis registreeritud emaettevõttele Tallinna Kaubamaja Grupp AS, mis koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud ja auditeeritud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. TKM Auto OÜ ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna konsolideeritud aruande koostab TKM Auto OÜ emaettevõtte Tallinna Kaubamaja Grupp AS. TKM Auto OÜ bilansis on investeeringud tütarettevõtetele kajastatud kapitaliosaluse meetodil. See tähendab, et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustest investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui Ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui Ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodil kahjumit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ja viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamise otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019 aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

TKM Auto OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtet, emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtteid;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid (s.h. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtteid);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega erasikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3	3
Üksikisiku tulumaks	4	4
Sotsiaalmaks	7	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	14

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10312396	KIA Auto AS	Eesti	sõiduautode ja väikebusside jaemüük	100	100
10042784	Viking Motors AS	Eesti	sõiduautode jaemüük	100	100
4000393017	SIA Forum Auto	Läti	sõidukite müük ja hooldus	100	100
111665269	UAB KIA Auto	Leedu	sõidukite müük ja hooldus	100	100
50203080801	Verte Auto SIA	Läti	sõiduautode jaemüük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
KIA Auto AS	6 030	-1 709	5 574	9 895
Viking Motors	395	0	803	1 198
SIA Forum Auto	919	0	292	1 211
UAB KIA Auto	1 410	0	426	1 836
Verte Auto SIA	526	0	-367	159
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 280	-1 709	6 728	14 299

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	8	8	0	0	
Võlad seotud osapooltele	2	2	0	0	8
Maksuvõlad	14	14	0	0	2
Muud võlad	1	1	0	0	
Muud viitvõlad	1	1	0	0	
Kontsernikonto võlg emaettevõtjale	2 779	2 779	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	2 804	2 804	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	30	30	0	0	
Võlad seotud osapooltele	4	4	0	0	8
Maksuvõlad	14	14	0	0	2
Muud võlad	1	1	0	0	
Muud viitvõlad	1	1	0	0	
Kontsernikonto võlg emaettevõtjale	2 787	2 787	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	2 836	2 836	0	0	

Lisa 5 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital üldsummas 3 tuhat eurot koosneb 1-st osast nimiväärtusega 3 tuhat eurot. TKM Auto OÜ ainuosanik on Tallinna Kaubamaja Grupp AS.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 6 758 tuhat eurot (2020:1156 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 406 tuhat eurot (31.12.2020: 925 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 352 tuhat eurot (31.12.2020: 231 tuhat eurot).

2021. aastal maksti emaettevõtjale välja dividende summas 1 709 tuhat eurot (2020: 3 160 tuhat eurot). Dividendide maksmisel ei kaasnenud tulumaksukohustust, kuna tulumaks tasuti tütarettevõtjate tasandil.

Lisa 6 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139	125
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	48	72
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187	197
Kokku müügitulu	187	197
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	187	197
Kokku müügitulu	187	197

Lisa 7 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	125	127
Sotsiaalmaksud	41	42
Kokku tööjõukulud	166	169
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Kaubamaja Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NG Investeeringud OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	557	0
Tütarettevõtjad	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	563	6
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2	4

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	248	220
Kokku müüdud	248	220

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	38	28
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Kokku ostetud	38	28

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	111	94

TKM Auto OÜ arvelduskonto on liitunud Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontsernikonto lepinguga. TKM Auto OÜ laenukohustus kontsernikonto ees seisuga 31.12.2021 on 2 779 tuhat eurot (2020: 2 787 tuhat eurot). Laenu alusvaluuta on euro. Võlgnevus kontsernikontole on lühiajaline ja seda kustutatakse jooksvatest rahavoogudest. 2021. aasta keskmine intressimäär oli 1,03% (2020: 1,3%). 2021.aastal makstud intress oli 29 tuhat eurot (2020: 19 tuhat eurot)

Nimetatud kontsern on omakorda allkontsernina liitunud NG Investeeringud OÜ kontsernikonto lepinguga, vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

OÜ TKM Auto lühiajalised kohustused ületavad seisuga 31.12.2021 käibevara 2 247 tuhande euro võrra. Ettevõtte ainsusosanik Tallinna Kaubamaja Grupp AS on kinnitanud oma finantstoe jätkamist järgneva 12 kuu jooksul. Sellest tulenevalt on TKM Auto OÜ juhtkond koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtuvalt jätkuvuse printsiibist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2022

TKM Auto OÜ (registrikood: 11282852) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KUUSK	Juhatuse liige	18.02.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TKM Auto OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud TKM Auto OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeaudiitori 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 lahkneb oluliselt 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise 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 arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

18.02.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

TKM Auto OÜ (registrikood: 11282852) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	18.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 758
Kokku	6 758
Jaotamine	
Dividendideks	2 630
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 128
Kokku	6 758

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 758
Kokku	6 758
Jaotamine	
Dividendideks	2 630
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 128
Kokku	6 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	187000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050150
E-posti aadress	jyri.kuusk@kia.ee