

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Auto Cardan OÜ

registrikood: 12137069

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 6555684

e-posti aadress: anton@autocardan.eu

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2021 – 31.12.2021 mootorsõidukite ja nende varuosade hulgimüügiga ning mehaanilise metallitöötusega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Ühingu oli 7 töötajat, juhatuse liikmete tasu majandusaastal oli 29 233 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	108 843	82 844
Nõuded ja ettemaksed	412 220	436 805
Varud	119 606	112 419
Kokku käibevarad	640 669	632 068
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	27 270	62 470
Kokku põhivarad	27 270	62 470
Kokku varad	667 939	694 538
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 170	10 879
Võlad ja ettemaksed	76 160	66 522
Kokku lühiajalised kohustised	86 330	77 401
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 918	22 995
Kokku pikaajalised kohustised	3 918	22 995
Kokku kohustised	90 248	100 396
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506 678	506 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 513	84 794
Kokku omakapital	577 691	594 142
Kokku kohustised ja omakapital	667 939	694 538

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	698 904	647 319
Muud äritulud	1 246	1 028
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-286 003	-264 544
Mitmesugused tegevuskulud	-101 480	-90 634
Tööjõukulud	-187 823	-170 977
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 595	-43 093
Muud ärikulud	-417	-92
Ärikasum (kahjum)	81 832	79 007
Intressitulud	7 319	7 653
Intressikulud	-857	-1 341
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 294	85 319
Tulumaks	-19 781	-525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 513	84 794

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringustegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Auto Cardan OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Auto Cardan OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 992	22 992
Ostjatelt laekumata arved	22 992	22 992
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Laenunõuded	364 940	364 940
Muud nõuded	22 739	22 739
Intressinõuded	22 739	22 739
Ettemaksed	579	579
Tulevaste perioodide kulud	579	579
Muud nõuded	968	968
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 220	412 220
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 947	29 947
Ostjatelt laekumata arved	29 947	29 947
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Laenunõuded	390 872	390 872
Muud nõuded	15 429	15 429
Intressinõuded	15 429	15 429
Ettemaksed	553	553
Tulevaste perioodide kulud	553	553
Kokku nõuded ja ettemaksed	436 805	436 805

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				458
Käibemaks		8 479		5 463
Üksikisiku tulumaks		1 709		2 501
Erisoodustuse tulumaks		108		
Sotsiaalmaks		3 231		4 233
Kohustuslik kogumispension		56		174
Töötuskindlustusmaksed		222		265
Ettemaksukonto jääk	2		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	13 805	4	13 094

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	135 512	2 028	129 988	267 528	26 696		294 224
Akumuleeritud kulum	-71 431	-1 174	-96 419	-169 024	-22 415		-191 439
Jääkmaksumus	64 081	854	33 569	98 504	4 281		102 785
Ostud ja parendused			1 925	1 925	853		2 778
Muud ostud ja parendused			1 925	1 925	853		2 778
Amortisatsioonikulu	-25 428	-433	-15 747	-41 608	-1 485		-43 093
31.12.2020							
Soetusmaksumus	124 612	2 028	131 913	258 553	27 550		286 103
Akumuleeritud kulum	-85 959	-1 607	-112 166	-199 732	-23 901		-223 633
Jääkmaksumus	38 653	421	19 747	58 821	3 649		62 470
Ostud ja parendused					850	6 545	7 395
Amortisatsioonikulu	-25 032	-293	-15 460	-40 785	-1 810		-42 595
31.12.2021							
Soetusmaksumus	124 612	2 028	131 913	258 553	28 400	6 545	293 498
Akumuleeritud kulum	-110 991	-1 900	-127 626	-240 517	-25 711		-266 228
Jääkmaksumus	13 621	128	4 287	18 036	2 689	6 545	27 270

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad		423
Kokku		423

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	14 088	10 170	3 918	
Laenukohustised kokku	14 088	10 170	3 918	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	33 874	10 879	22 995	
Laenukohustised kokku	33 874	10 879	22 995	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 123	37 123
Võlad töövõtjatele	17 695	17 695
Maksuvõlad	13 805	13 805
Muud võlad	5 808	5 808
Muud viitvõlad	5 808	5 808
Saadud ettemaksed	1 729	1 729
Muud saadud ettemaksed	1 729	1 729
Kokku võlad ja ettemaksed	76 160	76 160
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 600	28 600
Võlad töövõtjatele	16 817	16 817
Maksuvõlad	13 094	13 094
Muud võlad	6 679	6 679
Muud viitvõlad	6 679	6 679
Saadud ettemaksed	1 332	1 332
Muud saadud ettemaksed	1 332	1 332
Kokku võlad ja ettemaksed	66 522	66 522

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	698 904	647 319
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	698 904	647 319
Kokku müügitulu	698 904	647 319
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	698 904	647 319

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	220 845	199 312
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	41 255	40 236
Energia	277	287
Kütus	277	287
Veevarustusteenused	196	189
Alltöövõtutööd	0	160
Transpordikulud	8 908	9 082
Üür ja rent	2 634	2 108
Muud	11 888	13 170
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	286 003	264 544

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	30 139	34 630
Energia	16 666	11 902
Elektrienergia	4 186	2 648
Soojusenergia	2 493	1 040
Kütus	9 987	8 214
Veevarustusteenused	264	268
Mitmesugused bürookulud	7 157	6 917
Lähetuskulud	1 946	1 619
Koolituskulud	1 751	63
Muud	43 557	35 235
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 480	90 634

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	140 573	127 898
Sotsiaalmaksud	47 251	43 081
Kokku tööjõukulud	187 824	170 979
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	29 233	32 868

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Auto Cardan OÜ (registrikood: 12137069) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON PANI	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 513
Kokku	575 191

Aruandeperioodi kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	533377	76.32%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	165527	23.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agris Karklinš	36204230161	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Anton Pani	38108020217	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555684
E-posti aadress	anton@autocardan.eu