

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Autopark Metra Osaühing

registrikood: 10356070

tänava/talu nimi, Aia tn 25

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postsihtnumber: 93815

telefon: +372 4539361

e-posti aadress: raimond@metra.ee

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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Autopark Metra Osaühing põhitegevusalaks on sõitjate muu maismaavedu.

Aruandeaastal moodustas müügitulu 158 813 eurot.

Keskmiselt oli ettevõttes 4 töötajat ja tööjõukulude summa oli 47 377 eurot.

Aruandeaastal pole investeeringut tehtud põhivarasse.

Majandusaasta kasumiks kujunes 38 161 eurot.

Seoses COVID-19 laialdase levikuga ja vabariigi valitsuse piirangutega tühistati transporditellimusi.

2022. a. jätkab ettevõtte majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 025	46 450	
Nõuded ja ettemaksed	16 885	15 753	2
Kokku käibevarad	101 910	62 203	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	283 450	324 364	4
Kokku põhivarad	283 450	324 364	
Kokku varad	385 360	386 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72 677	44 462	7
Võlad ja ettemaksed	15 794	13 371	8
Kokku lühiajalised kohustised	88 471	57 833	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	152 771	222 777	7
Kokku pikaajalised kohustised	152 771	222 777	
Kokku kohustised	241 242	280 610	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 806	92 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 161	-21 426	
Kokku omakapital	144 118	105 957	
Kokku kohustised ja omakapital	385 360	386 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	158 813	153 238	10
Muud äritulud	45 553	18 729	11
Mitmesugused tegevuskulud	-72 557	-81 341	12
Tööjõukulud	-47 377	-64 191	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 914	-41 590	4
Muud ärikulud	-106	-430	
Ärikasum (kahjum)	43 412	-15 585	
Intressikulud	-5 257	-5 844	
Muud finantstulud ja -kulud	6	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 161	-21 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 161	-21 426	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Autopark Metra OÜ on koostanud 2021. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhjaruandest ning lisadest.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-15

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Tulud

Tulud transpordi teenuste müügist ja autode rendist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Autopark Metra OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.ettevõtte omanik

b.eespool loetletud isiku lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 707	7 707
Ettemaksed	9 178	9 178
Tulevaste perioodide kulud	9 178	9 178
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 885	16 885
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 808	4 808
Ettemaksed	10 945	10 945
Tulevaste perioodide kulud	10 945	10 945
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 753	15 753

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	908	444
Üksikisiku tulumaks	974	541
Sotsiaalmaks	2 224	2 040
Kohustuslik kogumispension	94	82
Töötuskindlustusmaksed	129	113
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 329	3 220

Maksuvõlad sisaldavad ka maksude viitvõlgu tasumise tähtajaga 10.02.2022/2021

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	657 849	9 545	667 394	667 394
Akumuleeritud kulum	-290 263	-9 223	-299 486	-299 486
Jääkmaksumus	367 586	322	367 908	367 908
Amortisatsioonikulu	-41 268	-322	-41 590	-41 590
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 954		-1 954	-1 954
31.12.2020				
Soetusmaksumus	650 961	1 828	652 789	652 789
Akumuleeritud kulum	-326 597	-1 828	-328 425	-328 425
Jääkmaksumus	324 364	0	324 364	324 364
Amortisatsioonikulu	-40 914	0	-40 914	-40 914
31.12.2021				
Soetusmaksumus	650 961	1 828	652 789	652 789
Akumuleeritud kulum	-367 511	-1 828	-369 339	-369 339
Jääkmaksumus	283 450	0	283 450	283 450

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	2 600
Transpordivahendid	0	2 600
Kokku	0	2 600

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	60 277	13 175	47 102	Euro 6 kuu euribor+1,99%	30.09.2024
Swedbank Liising AS	33 594	33 594	0	Euro 6 kuu euribor+1,99%	30.12.2022
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	61 497	10 828	50 669	Euro 3 kuu euribor+3,75%	31.03.2026
Kapitalirendikohustised kokku	155 368	57 597	97 771		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	66 512	6 235	60 277	Euro 6 kuu euribor+1,99%	30.09.2024
Swedbank Liising AS	40 084	6 490	33 594	Euro 6 kuu euribor+1,99%	30.12.2022
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	6 293	6 293	0	Euro 3 kuu euribor+4,3%	31.07.2021
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	69 350	10 524	58 826	Euro 3 kuu euribor+3,75%	31.12.2025
Kapitalirendikohustised kokku	182 239	29 542	152 697		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	221 102	266 994
Kokku	221 102	266 994

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	5 422	2 614
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	3 155	5 422
1-5 aasta jooksul	0	3 155

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
KredEx SA laen	15 080	15 080			12 Euribor+2% aastas	30.06.2022	
Lühiajalised laenud kokku	15 080	15 080					
Pikaajalised laenud							
Omanikult	55 000		55 000				
Pikaajalised laenud kokku	55 000		55 000				
Kapitalirendikohustised kokku	155 368	57 597	97 771				5
Laenukohustised kokku	225 448	72 677	152 771				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikult	55 000		55 000				
KredEx SA laen	30 000	14 920	15 080		12 Euribor+2% aastas	30.06.2022	
Pikaajalised laenud kokku	85 000	14 920	70 080				
Kapitalirendikohustised kokku	182 239	29 542	152 697				5
Laenukohustised kokku	267 239	44 462	222 777				

KredEx SA laenu tagatis: Raimond Kannik isiklik käendus summas 3000EUR

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 276	6 276	
Võlad töövõtjatele	5 189	5 189	
Maksuvõlad	4 329	4 329	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 794	15 794	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 822	5 822	
Võlad töövõtjatele	4 329	4 329	
Maksuvõlad	3 220	3 220	3
Kokku võlad ja ettemaksed	13 371	13 371	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	87 174	56 645
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 793	14 161
Kokku tingimuslikud kohustised	108 967	70 806

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 632	145 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 181	8 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 813	153 238
Kokku müügitulu	158 813	153 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu maismaavedu	143 110	140 529
Sõiduautode ja väikebusside rentimine	15 703	12 709
Kokku müügitulu	158 813	153 238

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	646
Tulu sihtfinantseerimisest	7 023	12 486
Toetus Saaremaa Vallavalitsuselt	0	5 000
Palgatoetus	1 245	597
Toetus	37 285	0
Kokku muud äritulud	45 553	18 729

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	24 256	24 735
Kütus	24 256	24 735
Lähetuskulud	0	271
Transpordivahendite hooldus,remont	15 941	21 844
Kasutusrendi liisingu kulu	5 422	2 614
Sisseostetud transporditeenused	10 498	14 307
Kindlustuse kulud	11 865	13 571
Sideteenused	612	677
Raamatupidamisteenus	2 400	2 400
Muud	1 563	922
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 557	81 341

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	35 233	47 405
Sotsiaalmaksud	12 178	16 118
Muud	-34	668
Kokku tööjõukulud	47 377	64 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	329	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	329	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	269
Kokku võlad ja ettemaksed	0	269

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	55 000
Kokku laenukohustised	55 000	55 000

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 585	3 179
Kokku müüdnud	2 585	3 179

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 376	8 701
Kokku ostetud	10 376	8 701

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 618	10 845

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Autopark Metra Osaühing (registrikood: 10356070) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND KANNIK	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 161
Kokku	108 967
Jaotamine	
Kokku	108 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	143110	90.11%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimond Kannik	36005020021	Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4539361
E-posti aadress	raimond@metra.ee