

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

faks: +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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Autoesindus OÜ 2021. a põhitegevusaladeks olid:

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

2021. aastal oli Autoesindus OÜ käive 3 741 588 eurot.

Võrreldes eelmise aastaga kasvas ettevõtte käive 58%. Uute ja kasutatud sõidukite müügikäive kasvas 85%. Käibest moodustus sõidukite müük 85%.

Järelteeninduse ärivaldkonnas oli olulisimaks muudatuseks Citroëni sõidukite ametlikuks hoolduspartneriks saamine novembrikuus. Traditsiooniliselt eelistasid tarbijad osta SUV-klassi autosid, Kia puhul eelkõige Sportage mudelit.

Järelteeninduse käive langes 21%, mis moodustas käibest 5%. Varuosade ja rehvide müük langes 14%, mis moodustas käibest 8%.

Äritegevust pärssis eelkõige jätkuv covid-19 pandeemia, mis tõi kaasa piirangud, haigestumisi meeskonnas, tarbimise languse, tarbijate ettevaatlikkuse. Citroëni teenindusena alustamine õnnestus novembris suurepäraselt.

2022. a peamised eesmärgid:

1. Tõsta kasumlikult järelteeninduse käivet.
2. Müüa rohkem sõidukeid kui eelmisel aastal ja edestada näitajate poolest 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 kapitalistruktuuri

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

Majanduslikud näitajad

	2021	2020	2019
Finantskokkuvõte			
Kasumiaruande perioodi kohta (1000 eur)			
Müügitulu	3742	2369	3238
Ärikasum	59,9	2,66	47,2
Aruandeaasta puhaskasum	27,4	-24,4	11,9
Bilanss perioodi lõpu seisuga (1000 eur)			
Käibevara kokku	371	377,8	379,1
Debitoorne võlgnevus	51,68	28,52	12,26
Varud	311,22	337,18	352,79
Põhivara kokku	623,4	614,4	594,9
KOKKU varad	994,4	992,2	973,9
Lühiajalised kohustused	379	478,2	446,4
Pikaajalised kohustused	328,93	255	244,12
Võõrkapital	707,97	733,2	690,5
KOKKU omakapital	286,4	259	283,4
Suhtarvud			
1. Rentaabluse suhtarvud			
1.1. Käiberentaablus	0,007	-0,010	0,004
1.2. Omakapitali rentablus	0,096	-0,094	0,042
1.3. Varade rentablus	0,028	-0,025	0,012
2. Efektiivsuse suhtarvud			
2.1. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus	93,32	116,18	226,43
2.2. Varade käibekordaja	3,767	2,410	2,770
2.3. Põhivarade käibekordaja	6,046	3,918	5,319
2.4. Käibevarade käibekordaja	9,995	6,260	5,778
3. Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime			
3.1. Maksevõime üldine tase	0,979	0,790	0,849
3.2. Likviidsussuhe	0,16	0,08	0,059
4. Pikaajalise maksevõime ehk kapitalstruktuuri			
4.1. Pikaajalise laenu osakaal	0,535	0,496	0,463
4.2. Võõrkapitali ja omakapitali suhe	2,472	2,831	2,436

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 821	15 521	
Nõuded ja ettemaksed	40 010	25 127	2
Varud	311 217	337 182	3
Kokku käibevarad	371 048	377 830	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 015	9 928	2
Kinnisvarainvesteeringud	535 775	535 775	5
Materiaalsed põhivarad	67 809	65 235	6
Immateriaalsed põhivarad	1 759	3 429	7
Kokku põhivarad	623 358	614 367	
Kokku varad	994 406	992 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	224 329	320 827	9
Võlad ja ettemaksed	154 709	157 355	10
Kokku lühiajalised kohustised	379 038	478 182	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	328 928	255 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	328 928	255 000	
Kokku kohustised	707 966	733 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	210 910	210 910	12
Ülekurss	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	21 091	21 091	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 942	19 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 425	-24 386	
Kokku omakapital	286 440	259 015	
Kokku kohustised ja omakapital	994 406	992 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 741 588	2 368 866	13
Muud äritulud	7 580	46 967	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 246 916	-1 975 079	
Mitmesugused tegevuskulud	-157 227	-147 901	
Tööjõukulud	-258 973	-265 457	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 759	-20 328	6,7
Muud ärikulud	-7 363	-4 406	
Ärikasum (kahjum)	59 930	2 662	
Intressikulud	-33 546	-27 881	16
Muud finantstulud ja -kulud	1 041	833	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 425	-24 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 425	-24 386	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Autoesindus OÜ 2021. 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on: osahingu juhatus ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	51 684	33 669	18 015	
Ostjatelt laekumata arved	51 684	33 669	18 015	
Muud nõuded	25	25		
Viitlaekumised	25	25		
Ettemaksed	456	456		
Tulevaste perioodide kulud	456	456		
Garantii nõuded	1 311	1 311		
Muud nõuded tarnijatele	4 549	4 549		
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 025	40 010	18 015	

	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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	311 217	337 182
Uued autod laos	145 233	144 675
Kasutatud autod laos	47 550	101 927
Varuosad laos	111 295	88 948
Varuosad lõpetamata töödele	7 139	1 632
Kokku varud	311 217	337 182

Seisuga 31.12.2021 OÜ-s Autoesindus olid vastutaval hoiul klientide poolt hoiustamisele toodud veljed/rehvid summas 27 700 eur.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1		5
Käibemaks	10 409		20 933
Üksikisiku tulumaks	3 979		4 540
Erisoodustuse tulumaks	48		49
Sotsiaalmaks	12 015		8 611
Kohustuslik kogumispension	377		487
Töötuskindlustusmaksed	522		620
Ettemaksukonto jääk		692	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 351	692	35 245

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
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
31.12.2021		
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 31.12.2021 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	
31.12.2019						
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
Ostud ja parendused	33 847	333	6 202	40 382	499	40 881
Amortisatsioonikulu	-4 713	-316	-6 591	-11 620	-5 470	-17 090
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 287			-6 287		-6 287
Ümberliigitamised	-14 930			-14 930		-14 930
Ümberliigitamised varudega	-14 930			-14 930		-14 930
31.12.2021						
Soetusmaksumus	34 452	7 090	71 438	112 980	49 112	162 092
Akumuleeritud kulum	-2 351	-6 384	-55 254	-63 989	-30 294	-94 283
Jääkmaksumus	32 101	706	16 184	48 991	18 818	67 809

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	5 908	4 993
Transpordivahendid	5 908	2 500
Muud masinad ja seadmed	0	2 493
Muud materiaalsed põhivarad	0	15 710
Kokku	5 908	20 703

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-1 670	-1 670
31.12.2021		
Soetusmaksumus	16 694	16 694
Akumuleeritud kulum	-14 935	-14 935
Jääkmaksumus	1 759	1 759

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	62 651	53 696
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	8 867	10 137
1-5 aasta jooksul	32 637	24 398

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Werelend Vara OÜ	180 000		120 000	60 000	7%	EUR	31.12.2028
Werelend Vara OÜ	135 000	59 738	75 262		7%	EUR	15.04.2024
Maaelu Edendamise SA	75 000	1 334	45 141	28 525	2%, alates 01.10.2022 4%	EUR	30.09.2030
Pikaajalised laenud kokku	390 000	61 072	240 403	88 525			
Muud laenukohustised							
Coop Liising AS/Laofinanseeringu leping 9001	163 257	163 257			3,75%	EUR	10.05.2022
Muud laenukohustised kokku	163 257	163 257					
Laenukohustised kokku	553 257	224 329	240 403	88 525			
	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud varad	678 241	763 186
Kokku	678 241	763 186

Tagatiseks panditud varade maksumus on laofinantseerimisel olevad autod summas 166753 EUR ja kinnisvarainvesteering summas 511488 EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 896	53 896	
Võlad töövõtjatele	12 616	12 616	
Maksuvõlad	27 351	27 351	4
Muud võlad	1 925	1 925	
Intressivõlad	1 925	1 925	
Saadud ettemaksed	42 875	42 875	
Muud saadud ettemaksed	42 875	42 875	
Deklareerimata maksud	8 118	8 118	
Arvestatud puhkuste reserv	7 928	7 928	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 709	154 709	

	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	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 996	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 487	0
Potentsiaalsed kohustused	1 414 023	1 313 551
Kokku tingimuslikud kohustised	1 436 506	1 313 551

Autoesindus OÜ-l on seisuga 31.12.2021 potentsiaalseid kohustusi liisingfirmade ees summas 1 414 023 eurot (seisuga 31.12.2020.a.summas 1 313 551 eurot), kuna Autoesindus OÜ on garanteerinud tema poolt müüdud autode tagasiostmise fikseeritud hinnaga liisingilepingu 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 31.12.2021 (eurodes)

realiseerumine 2022.a. 201 287

realiseerumine 2023.a. 265 361

realiseerumine 2024.a. 274 146
 realiseerumine 2025.a. 267 198
 realiseerumine 2026.a. 395 341
 realiseerumine 2027.a. 10 690

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	210 910	210 910
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 708 539	2 307 680
Soome	11 919	44 952
Leedu	12 230	8 234
Poola	8 900	8 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 741 588	2 368 866
Kokku müügitulu	3 741 588	2 368 866
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite müük	3 191 681	1 724 865
Hooldus ja remont	192 656	242 849
Varuosade müük	286 749	340 500
Autokummide müük	14 110	9 294
Sõidukite pesemine	6 298	6 700
Rehvide laondus	4 166	2 615
Kindlustusagentide vahendustasu	347	439
Muud teenused	24 863	11 785
Sõidukite rentimine	12 057	17 723
Reklaampinna rentimine	0	2 880
Hoonehalduse abitegevused (kom.teenuste edastamine)	8 661	8 907
Transpordi teenused	0	309
Kokku müügitulu	3 741 588	2 368 866

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	1 950	7 168
Tulu sihtfinantseerimisest	0	34 707
Trahhid, viivised ja hüvitised	5 630	5 092
Kokku muud äritulud	7 580	46 967

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	193 658	202 823
Sotsiaalmaksud	65 315	62 634
Kokku tööjõukulud	258 973	265 457
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	24 561	14 647
Intressikulu kapitalirendilt	0	186
Intressikulu laofinanseerimiselt	7 353	7 304
Intressikulu arvelduslaenudelt	1 632	5 744
Kokku intressikulud	33 546	27 881

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 548	1 171
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 548	1 171
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 738	0
Kokku laenukohustised	59 738	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 934	3 996
Kokku võlad ja ettemaksed	7 934	3 996

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	255 262	180 000
Kokku laenukohustised	255 262	180 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240 000	133 000	193 000	180 000	12 810
Kokku laenukohustised	240 000	133 000	193 000	180 000	12 810

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 000	365 000	230 000	315 000	22 341
Kokku laenukohustised	180 000	365 000	230 000	315 000	22 341

MÜÜDUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		26 749	6 100	24 848	7 500
Kokku müüdnud		26 749	6 100	24 848	7 500

OSTETUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	62 056	26 044	44 095	
Kokku ostetud	6 000	62 056	26 044	44 095	

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2021	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	250 000
Kokku antud garantiid/tagatised	250 000	250 000

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2021	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 000	192 000
Kokku saadud garantiid/tagatised	115 000	192 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	19 420	21 379

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

Autoesindus OÜ (registrikood: 10772962) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT TARTLAN	Juhatuse liige	15.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Autoesindus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Autoesindus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-ide. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

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 31.12.2021 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

17.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Autoesindus OÜ (registrikood: 10772962) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 425
Kokku	22 483
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 483
Kokku	22 483

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 425
Kokku	22 483
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 483
Kokku	22 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	3191681	85.30%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	300859	8.04%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	192656	5.15%	Ei
Muu teenindus	96099	24863	0.66%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12057	0.32%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	8661	0.23%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	6298	0.17%	Ei
Kaubaladude töö	52101	4166	0.11%	Ei
Edasikindlustus	65201	347	0.01%	Ei

Sidevahendid

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