

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.03.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ARF OÜ

registrikood: 16175581

tänavanimi: Riia mnt

maja number: 233a/4

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

e-posti aadress: arf@autobaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 15 Intressitulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

ARF OÜ põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused.

Ettevõtte asutajateks ja omanikeks on võrdsetes osades: AGAL Kinnisvarad OÜ, Autobaas OÜ, Autobaas töökojad OÜ, Kalbro OÜ ja Tehnilise Ülevaatus OÜ.

2021.a. majandusaastal moodustas ARF OÜ müügitulu 105 756 eurot. Majandustulemiks oli kasum 52 056 eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalse põhivara soetamisse 70 000 eurot.

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

ARF OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on saavutatud turuosa säilitamine ja laiendamine ettevõtte põhitegevusega seotud tegevusaladel.

(eurodes)	2021
Ollised finantsnäitajad	
Kasumiaruanne	
Müügitulud	105 756
Ärikasum	37 505
Puhaskasum	52 056
Bilanss	
Käibevara kokku	521 640
Põhivara kokku	59 840
Varad kokku	581 480
Omakapital	54 556
Olulised finantssuhtarvud	
Tulususe suhtarvud	
Müügitulu ärirentaablus = Ärikasum / Müügitulud * 100	35,46%
Müügitulu puhasrentaablus = Puhaskasum / müügitulud * 100	49,22%
Varade puhasrentaablus (ROA) = Puhaskasum / Keskmise vara * 100	8,95%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)=Puhaskasum/Keskmise omakapital*100	95,42%
Likviidusussuhtarvud	
Maksevõimekordaja = Käibevarad / Lühiajalised kohustised	0,99
Likviidsuskordaja = Likviidsed varad / Lühiajalised kohustised	0,99
Kapitali struktuuri suhtarvud	
Võlakordaja = Kohustised / Passiva kokku	0,91
Omakapitalikordaja = Omakapital / Passiva kokku	0,09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	04.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	298 423	2 500	1
Finantsinvesteeringud	187 373	0	2
Nõuded ja ettemaksed	35 844	0	3,17
Kokku käibevarad	521 640	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 840	0	4
Kokku põhivarad	59 840	0	
Kokku varad	581 480	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	515 000	0	8,17
Võlad ja ettemaksed	11 924	0	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	526 924	0	
Kokku kohustised	526 924	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 056	0	
Kokku omakapital	54 556	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	581 480	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	105 756	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 298	12
Tööjõukulud	-53 687	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 160	4
Ärikasum (kahjum)	37 505	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 499	2
Intressitulud	95	15
Muud finantstulud ja -kulud	5 957	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 056	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ARF OÜ 2021. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. ARF OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ettevõtte arvelduskontode jääki.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaberid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja –kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetuid nõudeid bilansist välja kantud ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ning maksumusega üle 1 000 euro.

Madalama soetusmaksumuse ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuluks kasutusele võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimaksmise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansikuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses teenuste osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

ARF OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on ettevõtte omanik ja juhatuse liige ning tema olulise osalusega ettevõtted. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- ettevõtte omanikke
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
04.03.2021	0	0	
Soetamine	172 595	22 000	194 595
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 721	0	-15 721
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 964	1 535	8 499
31.12.2021	163 838	23 535	187 373
Kajastatud õiglasest väärtuses	163 838	23 535	187 373

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 980	34 980	
Ostjatelt laekumata arved	34 980	34 980	17
Muud nõuded	3	3	
Viitlaekumised	3	3	
Ettemaksed	861	861	
Tulevaste perioodide kulud	861	861	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 844	35 844	
	04.03.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
04.03.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	70 000	70 000
Amortisatsioonikulu	-10 160	-10 160
31.12.2021		
Soetusmaksumus	70 000	70 000
Akumuleeritud kulum	-10 160	-10 160
Jääkmaksumus	59 840	59 840

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37	37	
Võlad töövõtjatele	5 914	5 914	7
Maksuvõlad	5 967	5 967	6
Muud võlad	6	6	
Muud viitvõlad	6	6	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 924	11 924	
	04.03.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	04.03.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 880	0
Üksikisiku tulumaks	1 552	0
Sotsiaalmaks	2 255	0
Kohustuslik kogumispension	160	0
Töötuskindlustusmaksed	120	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 967	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	04.03.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	3 104	0	
Puhkusetasude kohustis	2 810	0	
Kokku võlad töövõtjatele	5 914	0	5

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud kokku	515 000	515 000			17
Laenukohustised kokku	515 000	515 000			17
	04.03.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud kokku	0	0			17
Laenukohustised kokku	0	0			17

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021.a. moodustas 52 056 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on seisuga 31.12.2021.a. maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 10 411 eurot.

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	105 756
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 756
Kokku müügitulu	105 756
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Raamatupidamine, finantsjuhtimine	105 756
Kokku müügitulu	105 756

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-106

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021
Mitmesugused bürookulud	-3 483
Koolituskulud	-500
Muud	-315
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 298

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	-20 664
Sotsiaalmaksud	-12 023
Juhatuse liikme tasu	-21 000
Kokku tööjõukulud	-53 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	1 535	2
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 964	2
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 499	2

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021
Intressitulu võlakirjadelt	82
Muud intressitulud	13
Kokku intressitulud	95

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021
Dividenditulu	5 957
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 957

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 800	3
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 980	3
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	515 000	8
Kokku laenukohustised	515 000	8

LAENUKOHUSTISED	04.03.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	559 000	44 000	515 000	8
Kokku laenukohustised	0	559 000	44 000	515 000	8

MÜÜDUD	04.03.2021 - 31.12.2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 150
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 500
Kokku müüdud	105 650

OSTETUD	04.03.2021 - 31.12.2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500
Kokku ostetud	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	04.03.2021 - 31.12.2021

Arvestatud tasu	21 000
-----------------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2023

ARF OÜ (registrikood: 16175581) 04.03.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO KALMER	Juhatuse liige	15.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 056
Kokku	52 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	105756	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tehnilise Ülevaatuse Osaühing	10646752	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
OÜ Autobaas töökojad	10467555	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Osaühing Kalbro	10796744	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Osaühing Autobaas	10689103	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
AGAL Kinnisvarad OÜ	10898456	Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arf@autobaas.ee