

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing TARFURGO

registrikood: 10007960

tänavanimi,

maja number: Pihlapuu tn 7

küla: Össu küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61713

telefon: +372 7362849

e-posti aadress: tarfurgo@tarfurgo.ee

veebilehe aadress: www.tarfurgo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Eraldised	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Tarfurgo asutati 1996. aastal. 1997. a aprillis alustati majandustegevusega. Peamiseks tegevusalaks on veoautode pealisehituse: furgoonide ja veokastide valmistamine ning paigaldamine. Samuti müüme ja monteerime autodele külmutusagregaate, tagaluuktoštukeid ning muid lisaseadmeid.

2022. aastal oli OÜ Tarfurgo müügitulu 6 848 729 (2021.a 6 802 086) eurot. Müügitulust moodustas 74 % (2021.a 83 %) müük Euroopa Liidu liikmesriikidesse. Ettevõtte tähtsamateks välisurgudeks on jätkuvalt Läti, Soome, Rootsi ja Norra.

OÜ Tarfurgo eesmärgiks on tagada valmistatavate furgoonide kõrge kvaliteet. Sel eesmärgil on võetud kasutusele mitmeid originaalseid lahendusi, mis tõstavad furgoonide koostekvaliteeti ja vastupidavust ning rahuldavad tegevuspiirkonna vajadusi (kliima, teedevõrk, kohalik seadusandlus jms). Kasutatavad materjalid on valitud eeskätt kvaliteedist lähtuvalt. Kvaliteetne toode on võimaldanud ettevõttel pidevalt laiendada kliendibaasi ning suurendada müügitulu.

Tarfurgo OÜ on arendamas eriotstarbeliste furgoonide müüki ja tootmist.

2014 aastal sertifitseeriti kvaliteedijuhtimissüsteem ja tunnistati vastavaks standardile ISO 9001:2008. Alates 2017 aastast kehtib uus standard ISO 9001:2015.

2017. aastal soetati Tartusse maa, kuhu 2018 aastal ehitati tootmis- ja büroohoone. Hoone maksumuseks koos maaga kujunes 2,8 miljonit eurot. Ehituseks võeti aruandeperioodil SEB pangast laenu summas 2,2 miljonit eurot.

2022 aasta lõpul töötas OÜ-s Tarfurgo 34 inimest (2021 aastal 34 inimest). Töötajate palgakulu koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksetega oli aruandeaastal 1 019 264 (2021.a. 1 017 132) eurot.

2021 aastast koosneb OÜ Tarfurgo juhatus ühest liikmest, nõukogu on 3 liikmeline.

Juhatusel maksti 2022.a tasu koos sotsiaalmaksuga 15 776 (2021.a. 88 265) eurot.

Juhatusel ja nõukogu liikmetel ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatusel liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

Dividendide maksmisel arvestatakse, et eesmärk on arendada ettevõtlust, mitte raha välja võtta.

Ettevõtte ei ole olnud ega loodetavasti ei ilmne riske valuutakursside ja intressimäärade muutustega seonduvalt.

Peamisteks finantssuhtarvudeks majandusaasta kohta oleks:

	2022	2021
Maksevõime kordaja:	0,40	0,47
Omakapitali osakaal:	48%	46%
Omakapitali rentaablus:	16%	14%

Saadud andmete valemid:

Maksevõime kordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustised

Omakapitali osakaal = omakapital / (kohustused + omakapital) * 100

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital

Maksevõime kordaja näitab, kui palju ületavad likviidsed varad lühiajalisi kohustisi ehk ettevõtte võimet tasuda lühiajalisi kohustisi.

Omakapitali osakaal näitab omakapitali osakaalu kogu varadest. Annab hinnangu kui suur osa on võõrfinantseeritud. Omakapitali rentaablus näitab ettevõtte juhtimise efektiivsust. Mida kõrgem näitaja, seda efektiivsem juhtimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	204 507	137 689	
Nõuded ja ettemaksed	902 800	422 515	2
Varud	1 378 551	1 112 694	3
Kokku käibevarad	2 485 858	1 672 898	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 122 302	3 223 858	5
Immateriaalsed põhivarad	21 594	29 329	6
Kokku põhivarad	3 143 896	3 253 187	
Kokku varad	5 629 754	4 926 085	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 778 351	469 315	9
Võlad ja ettemaksed	998 411	707 595	10
Eraldised	2 100	1 150	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 778 862	1 178 060	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 198	1 424 525	9
Sihtfinantseerimine	86 775	42 285	14
Kokku pikaajalised kohustised	133 973	1 466 810	
Kokku kohustised	2 912 835	2 644 870	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	73 905	73 905	15
Kohustuslik reservkapital	7 391	7 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 199 919	1 868 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 704	331 115	
Kokku omakapital	2 716 919	2 281 215	
Kokku kohustised ja omakapital	5 629 754	4 926 085	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 848 729	6 802 086	16
Muud äritulud	5 463	918	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 925 087	-4 961 672	18
Mitmesugused tegevuskulud	-312 803	-324 874	19
Tööjõukulud	-1 017 937	-1 017 132	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-119 698	-136 495	5,6
Muud ärikulud	-1 419	-1 663	
Ärikasum (kahjum)	477 248	361 168	
Intressitulud	0	5	
Intressikulud	-41 544	-30 058	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	435 704	331 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 704	331 115	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarfurgo (edaspidi: ettevõtte) 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas 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.

OÜ Tarfurgo kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. 2022.aastal on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Aastaaruanne koosneb 2 põhiaruandest - bilansist ja kasumiaruandest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allhindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Tooraine, materjal, ostenud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb nende otsestest soetusväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO (first-in, first-out) meetodit.

Valmistoodangu omahind sisaldab nii otseseid toodetega seotud kulutusi (materjali maksumus, tootmistööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna töötasud jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest või teada olevast tootmismahust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Mateeriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allhindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel ja teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui 1 aasta jooksul kasutatavaid varasid..

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot kantakse soetuse momendil kulusse.

Amortisatsiooni arvustusel kasutatakse lineaarse arvustuse meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasuliku tööea määrab juhatuse iga põhivara objekti kohta eraldi.

Kasuliku eluea vahemikud:

hooned - kuni 50 aastat

masinad ja seadmed - kuni 10 aastat

muu materiaalne põhivara - kuni 20 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immaterjaalseks varaks on programmide tarkvarad.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvustamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kasutuseaga kuni 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvustamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Üle 1 aasta tasumise tähtajaga kohustusi kajastatakse pikaajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangust.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustistena.

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele 2-aastase garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldi summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest. Ajalooliselt on teada, et garantiitöid teostatakse siiski esimesel aastal, millest tulenevalt kajastatakse garantiikohustust bilansis lühiajalisena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiseks loetakse riigilt saadud toetusi ettevõtluse arendamiseks.

Ettevõtte on lähtunud varade sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist.

Põhivarade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud saadud vara sihtfinantseerimise summad.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele (osanikele)

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

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

1.jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 dividendi väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2018 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/86. TMS § 50(1) alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2021. a ühele kolmandikule 2020. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020. a ühele kolmandikule 2020. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

OÜTarfugo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtet AS Silberauto
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande kuupäeva järgseid sündmusi mis erineksid tavategevusest ei ole.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	801 567	801 567	
Ostjatelt laekumata arved	801 567	801 567	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 259	57 259	4
Ettemaksed	43 974	43 974	
Tulevaste perioodide kulud	43 974	43 974	
Kokku nõuded ja ettemaksed	902 800	902 800	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	323 348	323 348	
Ostjatelt laekumata arved	323 348	323 348	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 498	72 498	4
Muud nõuded	85	85	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	83	83	
Ettemaksed	26 584	26 584	
Tulevaste perioodide kulud	26 584	26 584	
Kokku nõuded ja ettemaksed	422 515	422 515	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 286 551	879 404
Valmistoodang	92 000	233 290
Kokku varud	1 378 551	1 112 694

Allahindluseid varudele 2022 aastal ei teostatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27 514		32 927	
Üksikisiku tulumaks		25 212		19 557
Erisoodustuse tulumaks		157		175
Sotsiaalmaks		44 454		36 303
Kohustuslik kogumispension		1 720		1 597
Töötuskindlustusmaksed		3 138		2 515
Ettemaksukonto jääk	29 745		39 571	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 259	74 681	72 498	60 147

Vaata ka lisad 2 ja 9

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	377 475	2 494 991	84 896	2 815	87 711	737 709		3 697 886
Akumuleeritud kulum		-150 233	-21 014	-413	-21 427	-302 368		-474 028
Jääkmaksumus	377 475	2 344 758	63 882	2 402	66 284	435 341		3 223 858
Ostud ja parendused	0	0	0	4 865	4 865	5 044	1 000	10 909
Amortisatsioonikulu		-49 897	-15 971	-1 779	-17 750	-44 818		-112 465
31.12.2022								
Soetusmaksumus	377 475	2 494 991	84 896	7 680	92 576	730 205	1 000	3 696 247
Akumuleeritud kulum		-200 130	-36 985	-2 192	-39 177	-334 638		-573 945
Jääkmaksumus	377 475	2 294 861	47 911	5 488	53 399	395 567	1 000	3 122 302

Kapitalirendiga on soetatud transpordivahend summas 79 853 eurot. vt.kap.rendi tingimusi lisas 7.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	40 214	40 214
Akumuleeritud kulum	-10 885	-10 885
Jääkmaksumus	29 329	29 329
Amortisatsioonikulu	-7 233	-7 233
Muud muutused	-502	-502
31.12.2022		
Soetusmaksumus	36 201	36 201
Akumuleeritud kulum	-14 607	-14 607
Jääkmaksumus	21 594	21 594

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahend	55 035	7 837	47 198	1,79%+3 kuu EURIBOR	EUR	18.01.2026	9
Kapitalirendikohustised kokku	55 035	7 837	47 198				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahend	62 754	7 076	55 678	1,79%+3 kuu EURIBOR	EUR	30.12.2025	9
Kapitalirendikohustised kokku	62 754	7 076	55 678				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	47 911	63 882

Kokku	47 911	63 882
-------	--------	--------

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	12 083	17 067	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	23 282	943	

Renditakse ametiautosid . Vedelgaasi OÜ kasutusrendileping, renditakse mahutit, leping kehtib 5 aastat.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Silberauto AS	150 000	150 000			3%+6 kuu EURIBOR	EUR	06.04.2023	21
SEB pank	1 370 514	1 370 514			1,6%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.05.2023	
Silberauto AS	250 000	250 000			4%+6 kuu EURIBOR	EUR	06.04.2023	21
Lühiajalised laenud kokku	1 770 514	1 770 514						
Kapitalirendikohustised kokku	55 035	7 837	47 198					7
Laenukohustised kokku	1 825 549	1 778 351	47 198					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Silberauto AS	250 000	250 000			3%+6 kuu EURIBOR	EUR	06.04.2022	21
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	1 581 086	212 239	1 368 847		1,6%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.05.2023	
Pikaajalised laenud kokku	1 581 086	212 239	1 368 847					
Kapitalirendikohustised kokku	62 754	7 076	55 678					7
Laenukohustised kokku	1 893 840	469 315	1 424 525					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	377 475	377 475
Ehitised	2 294 861	2 344 758
Kokku	2 672 336	2 722 233

SEB pangast saadi laenu tootmishoone ehituseks.

Laenu tagatiseks on panditud kinnistu summas 2 500 000, registriosa 4629150, PIHLAPUU TN 7, KAMBJA VALD, TARTUMAA

Silberauto AS andis 2022 aastal tegevuse organiseerimiseks lühiajalist laenu summas 250 000 eurot, tagasi kanti 100 000 eurot, saldo on 400 000 eurot (vt. lisa 21).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	730 978	730 978	
Võlad töövõtjatele	68 928	68 928	11
Maksuvõlad	74 681	74 681	4
Muud võlad	2 801	2 801	
Intressivõlad	1 773	1 773	
Muud viitvõlad	1 028	1 028	
Ostjate ettemaksed	96 638	96 638	
Võlg seotud osapoolle	24 385	24 385	21
Kokku võlad ja ettemaksed	998 411	998 411	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	569 285	569 285	
Võlad töövõtjatele	56 178	56 178	11
Maksuvõlad	60 147	60 147	4
Muud võlad	4 203	4 203	
Intressivõlad	1 546	1 546	
Muud viitvõlad	2 657	2 657	
Ostjate ettemaksed	6 825	6 825	
Võlg emaettevõttele	330	330	21
Võlg seotud osapoolle	10 627	10 627	21
Kokku võlad ja ettemaksed	707 595	707 595	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	61 759	48 435	
Puhkusetasude kohustis	7 169	7 743	
Kokku võlad töövõtjatele	68 928	56 178	10

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	2 557	1 001	-2 408	1 150
Sealhulgas:				
Lühiajalised	2 557	1 001	-2 408	1 150
Garantiieraldis	2 557	1 001	-2 408	1 150
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	1 150	1 990	-1 040	2 100
Sealhulgas:				
Lühiajalised	1 150	1 990	-1 040	2 100
Garantiieraldis	1 150	1 990	-1 040	2 100

Garantiireerv on moodustatud toodetud toodangule garantiitähataja jooksul tekkinud vigade parandamiseks.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 108 498	1 759 935
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	527 125	439 984
Kokku tingimuslikud kohustised	2 635 623	2 199 919

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EAS toetus		5 384		-5 384	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		5 384		-5 384	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS toetus	27 144	20 526			42 285
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 144	20 526	20 526	-5 384	42 285
Kokku sihtfinantseerimine	27 144	25 910	20 526	-10 768	42 285
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
	Kohustised				Kohustised
EAS toetus					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS toetus	42 285	44 993	503		86 775
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	42 285	44 993	503		86 775
Kokku sihtfinantseerimine	42 285	44 993	503		86 775

Ettevõtte on lähtunud varade sihtfinantseerimise kajastamisest netomeetodist. Põhivarade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud saadud vara sihtfinantseerimise summad.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Toetuse andmise ja ettevõtja arenguplaani elluviimise tulemusena peab kasvama arenguplaani kolmandast aastast alates kuni kaks majandusaastat pärast arenguplaani lõppemist:

1. ettevõtja müügitulu aastast keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori müügitulu;
2. ettevõtja lisandväärtus töötaja kohta aastast keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori keskmine lisandväärtus töötaja kohta.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	73 905	73 905
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	958 091	2 733 508
Soome	1 920 766	1 498 661
Eesti	1 315 468	1 191 597
Rootsi	567 280	231 295
Leedu	284 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	3 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 045 805	5 658 411
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 802 924	1 143 675
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 802 924	1 143 675
Kokku müügitulu	6 848 729	6 802 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Furgoonide ehitus ja müük	6 214 181	5 552 226
Veoautode müük koos furgooniga	0	300 780
Autohaagiste müük koos furgooniga	621 950	914 130
Kauba müük	12 598	34 950
Kokku müügitulu	6 848 729	6 802 086

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	5 463	918
Kokku muud äritulud	5 463	918

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-4 075 934	-3 700 015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-594 256	-1 046 019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-254 897	-215 638
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 925 087	-4 961 672

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-12 083	-17 067	8
Energia	-69 548	-64 362	
Elektrienergia	-31 154	-31 427	
Soojusenergia	-27 257	-24 546	
Kütus	-11 137	-8 389	
Veevarustusteenused	-1 669	-1 219	
Mitmesugused bürookulud	-2 946	-3 420	
Lähetuskulud	-21 500	-7 828	
Koolituskulud	-10 147	-30 637	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-473	-473	
Reklaamikulud	-54 084	-54 966	
Tööriistad, tööriided	-18 441	-25 230	
Infotehnoloogia kulud	-11 629	-4 417	
Ruumide ja seadmete hoolduskulud	-48 863	-37 969	
Muud	-61 420	-77 286	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-312 803	-324 874	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-758 735	-757 765
Sotsiaalmaksud	-247 989	-246 720
Töötuskindlustusmaks	-5 915	-5 909
Erisoodustuse kulud	-5 298	-6 738
Kokku tööjõukulud	-1 017 937	-1 017 132
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	33
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Silberauto
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		

Emaettevõtja	400 000	250 000
Kokku laenukohustised	400 000	250 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	330
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 385	10 627
Kokku võlad ja ettemaksed	24 385	10 957

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	
Emaettevõtja	0	250 000	250 000	1 788	
Kokku laenukohustised	0	250 000	250 000	1 788	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	250 000	250 000	100 000	400 000	12 539
Kokku laenukohustised	250 000	250 000	100 000	400 000	12 539

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 410	1 746
Kokku müüdid	1 410	1 746

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	4 169	3 300
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	45
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 480	59 517
Kokku ostetud	72 649	62 862

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 862	11 024

Juhatuse liikmetele arvestatud tasu, mida arvestatakse palgakuluna.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatuse liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

OÜ Tarfurgo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtet AS Silberauto

- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Silberauto AS andis 2022 aastal tegevuse organiseerimiseks lühiajalist laenu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2023

osaühing TARFURGO (registrikood: 10007960) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK LAUK	Juhatuse liige	06.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TARFURGO osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing TARFURGO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 vandeauditori 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise 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 arvamus 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Kadri Koop

Vandeauditori number 700

OÜ KL Partners

Auditoortetvõtte tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

12.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TARFURGO (registrikood: 10007960) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	12.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 199 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 704
Kokku	2 635 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	6848691	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts SILBERAUTO	10097392	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	62816 EUR (Lihtomand)
OÜ Maver Investments	10605365		11089 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362849
Faks	+372 7303793
E-posti aadress	tarfurgo@tarfurgo.ee
Veebilehe aadress	www.tarfurgo.ee