

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ARF OÜ

registrikood: 16175581

tänavanimi: Riia mnt

majanimi: 233a/4

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

e-posti aadress: ago@autobaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 16 Intressitulud	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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.

2022.a. majandusaastal moodustas ARF OÜ müügitulu 108 906 eurot. Majandustulemiks oli kasum 28 694 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)	2022	2021
Ollised finantsnäitajad		
Kasumiaruanne		
Müügitulud	108 906	105 756
Ärikasum	38 759	37 505
Puhaskasum	28 694	52 056
Bilanss		
Käibevara kokku	567 198	521 640
Põhivara kokku	43 488	59 840
Varad kokku	610 686	581 480
Omakapital	83 250	54 556
Olulised finantssuhtarvud		
Tulususe suhtarvud		
Müügitulu ärirentaablus = Ärikasum / Müügitulud * 100	35,59%	35,46%
Müügitulu puhasrentaablus = Puhaskasum / Müügitulud * 100	26,35%	49,22%
Varade puhsrentaablus (ROA) = Puhaskasum / Keskmise vara * 100	4,70%	8,95%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)=Puhaskasum/Keskmise omakapital*100	34,47%	95,42%
Likviidusussuhtarvud		
Maksevõimekordaja = Käibevarad / Lühiajalised kohustised	1,08	0,99

Likviidsuskordaja = Likviidsed varad / Lühiajalised kohustised	1,08	0,99
Kapitali struktuuri suhtarvud		
Võlakordaja = Kohustised / Passiva kokku	0,86	0,91
Omakapitalikordaja = Omakpital / Passiva kokku	0,14	0,09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	335 918	298 423	1
Finantsinvesteeringud	167 158	187 373	2
Nõuded ja ettemaksed	64 122	35 844	3,18
Kokku käibevarad	567 198	521 640	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 488	59 840	4
Kokku põhivarad	43 488	59 840	
Kokku varad	610 686	581 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	515 000	515 000	5,18
Võlad ja ettemaksed	12 436	11 924	6,7,18
Kokku lühiajalised kohustised	527 436	526 924	
Kokku kohustised	527 436	526 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 056	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 694	52 056	
Kokku omakapital	83 250	54 556	
Kokku kohustised ja omakapital	610 686	581 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	108 906	105 756	10
Muud äritulud	20 313	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-306	-106	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 213	-4 298	13
Tööjõukulud	-68 431	-53 687	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 510	-10 160	4
Ärikasum (kahjum)	38 759	37 505	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-20 449	8 499	2
Intressitulud	2 315	95	16
Muud finantstulud ja -kulud	8 069	5 957	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 694	52 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 694	52 056	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ARF OÜ 2022. 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 omakapitaliinstrumentidesse 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 kasuliku 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale. Seotud osapoolteks on ettevõtte omanik ja juhatuse liige ning tema olulise osalusega ettevõtte. 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 õiglases väärtuses	163 838	23 535	187 373
Soetamine	234	0	234
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-18 679	-1 770	-20 449
31.12.2022	145 393	21 765	167 158
Kajastatud õiglases väärtuses	145 393	21 765	167 158

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 920	13 920	
Ostjatelt laekumata arved	13 920	13 920	18
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 000	50 000	18
Muud nõuded	3	3	
Intressinõuded	3	3	
Ettemaksed	199	199	
Tulevaste perioodide kulud	199	199	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 122	64 122	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 980	34 980	
Ostjatelt laekumata arved	34 980	34 980	18
Muud nõuded	3	3	
Intressinõuded	3	3	
Ettemaksed	861	861	
Tulevaste perioodide kulud	861	861	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 844	35 844	

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
Ostud ja parendused	1 158	1 158
Amortisatsioonikulu	-17 510	-17 510
31.12.2022		
Soetusmaksumus	71 158	71 158
Akumuleeritud kulum	-27 670	-27 670
Jääkmaksumus	43 488	43 488

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	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			18
Laenukohustised kokku	515 000	515 000			
	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			18
Laenukohustised kokku	515 000	515 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	411	411	
Võlad töövõtjatele	6 433	6 433	8
Maksuvõlad	5 592	5 592	7
Kokku võlad ja ettemaksed	12 436	12 436	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37	37	
Võlad töövõtjatele	5 914	5 914	8
Maksuvõlad	5 967	5 967	7
Muud võlad	6	6	
Muud viitvõlad	6	6	18
Kokku võlad ja ettemaksed	11 924	11 924	

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2022 sisaldab võlga seotud osapooltest tarnijatele summas 333 EUR, seisuga 31.12.2021.a. 0 EUR (lisa 18).

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	939	1 880
Üksikisiku tulumaks	1 745	1 552
Sotsiaalmaks	2 584	2 255
Kohustuslik kogumispension	180	160
Töötuskindlustusmaksed	144	120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 592	5 967

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	3 490	3 104
Puhkusetasude kohustis	2 943	2 810
Kokku võlad töövõtjatele	6 433	5 914

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	64 600	41 645
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 150	10 411
Kokku tingimuslikud kohustised	80 750	52 056

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 906	105 756
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 906	105 756
Kokku müügitulu	108 906	105 756
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	108 906	105 756
Kokku müügitulu	108 906	105 756

Lisa 11 Muud äritulud (eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 313	0
Kokku muud äritulud	20 313	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-306	-106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-306	-106

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Üür ja rent	-2 222	0	18
Mitmesugused bürookulud	-397	-3 483	
Koolituskulud	-661	-500	
Muud	-933	-315	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 213	-4 298	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	-34 982	-20 664
Sotsiaalmaksud	-15 449	-12 023
Juhatuse liikme tasu	-18 000	-21 000
Kokku tööjõukulud	-68 431	-53 687
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-1 770	1 535	2
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-18 679	6 964	2
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-20 449	8 499	2

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Intressitulu võlakirjadelt	2 283	82
Muud intressitulud	32	13
Kokku intressitulud	2 315	95

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Dividenditulud	8 069	5 957
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 069	5 957

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 380	34 800	3
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	540	180	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 920	34 980	3
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	515 000	515 000	5
Kokku laenukohustised	515 000	515 000	5
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6	6
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	333	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	333	6	

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	5
Kokku laenukohustised	0	559 000	44 000	515 000	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	515 000	0	0	515 000	5
Kokku laenukohustised	515 000	0	0	515 000	

MÜÜDUD	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	2 150
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 300	103 500
Kokku müüdnud	108 600	105 650

OSTETUD	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 222	0
Kokku ostetud	2 222	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Arvestatud tasu	18 000	21 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2023

ARF OÜ (registrikood: 16175581) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO KALMER	Juhatuse liige	11.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 694
Kokku	80 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	108906	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