

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Semog Baltic OÜ

registrikood: 14857336

tänava/talu nimi, Rannamõisa tee 5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: info@kiilracing.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 27.11.2019. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on crosskartide ning nende varuosade müük. Juhatusel tasu ei makstud ja töölepingu alusel töötavaid töötajad ettevõttes ei olnud.

Perioodil 01.01.2022-31.12.2022 aastal jõudis ettevõtte kasumisse.

2023. aastal on plaanis leida uusi kliente ning tõenäoliselt saadakse lisaks olemasolevale crosskartide tootjale ka teise brändi crosskartide esindusõigus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 611	24 049	2
Nõuded ja ettemaksed	58 687	49 397	3
Varud	224 035	150 307	4
Kokku käibevarad	285 333	223 753	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 376	11 047	3
Materiaalsed põhivarad	191 554	88 578	6
Kokku põhivarad	201 930	99 625	
Kokku varad	487 263	323 378	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 390	153 529	
Võlad ja ettemaksed	34 370	21 808	8
Kokku lühiajalised kohustised	84 760	175 337	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	140 928	0	
Kokku pikaajalised kohustised	140 928	0	
Kokku kohustised	225 688	175 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 041	27 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 534	110 485	
Kokku omakapital	261 575	148 041	
Kokku kohustised ja omakapital	487 263	323 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	332 201	232 670	10
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 185	-77 724	11
Mitmesugused tegevuskulud	-70 106	-31 013	12
Tööjõukulud	-4 222	-3 643	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 174	-9 258	
Muud ärikulud	-835	-83	14
Ärikasum (kahjum)	118 681	110 949	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-5 148	-465	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 534	110 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 534	110 485	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Semog Baltic OÜ majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke v.a. arvelduskrediit.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaegast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivara amortisatsioonimäärad:

masinad ja seadmed 20-25%,

transpordivahendid 20-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-50%

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;

b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;

c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;

d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;

e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse

rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	2 611	24 049
Kokku raha	2 611	24 049

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	26 062	26 062	0	
Ostjatelt laekumata arved	26 062	26 062	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	5
Laenunõuded	24 600	24 600	0	
Ettemaksed	15 053	4 677	10 376	
Tulevaste perioodide kulud	15 053	4 677	10 376	
Muud nõuded ja ettemaksed	3 318	3 318	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 063	58 687	10 376	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 665	17 665	0	
Ostjatelt laekumata arved	17 665	17 665	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 537	7 537	0	
Laenunõuded	20 000	20 000	0	
Ettemaksed	14 146	3 099	11 047	
Tulevaste perioodide kulud	14 146	3 099	11 047	
Muud nõuded ja ettemaksed	1 096	1 096	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 444	49 397	11 047	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	127 193	131 412
Ettemaksed varude eest	96 842	18 895
Kokku varud	224 035	150 307

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 334	7 536	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	175
Sotsiaalmaks	0	0	0	300
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	22
Intress	0	8	0	8
Ettemaksukonto jääk	30		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	6 342	7 537	523

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021									
Soetusmaksumus	24 300	1 874	48 546	74 720	7 963	20 000	0	20 000	102 683
Akumuleeritud kulum	-1 117	-31	-11 567	-12 715	-1 390	0	0	0	-14 105
Jääkmaksumus	23 183	1 843	36 979	62 005	6 573	20 000	0	20 000	88 578
Ostud ja parendused	0	0	0	0	29 645	70 784	5 721	76 505	106 150
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	29 645	70 784	5 721	76 505	106 150
Amortisatsioonikulu	-911	-94	-1 736	-2 741	-433	0	0	0	-3 174
31.12.2022									
Soetusmaksumus	24 300	1 874	48 546	74 720	37 609	90 784	5 721	96 505	208 834
Akumuleeritud kulum	-2 028	-125	-13 303	-15 456	-1 824	0	0	0	-17 280
Jääkmaksumus	22 272	1 749	35 243	59 264	35 785	90 784	5 721	96 505	191 554

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	24 601	7 855

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 948	14 948	
Võlad töövõtjatele	908	908	
Maksuvõlad	6 342	6 342	5
Muud võlad	307	307	
Muud viitvõlad	307	307	
Saadud ettemaksed	11 865	11 865	
Muud saadud ettemaksed	11 865	11 865	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 370	34 370	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 040	10 040	
Võlad töövõtjatele	908	908	
Maksuvõlad	523	523	5
Muud võlad	307	307	
Muud viitvõlad	307	307	
Saadud ettemaksed	10 030	10 030	
Muud saadud ettemaksed	10 030	10 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 808	21 808	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	201 260	110 433
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	50 315	27 608
Kokku tingimuslikud kohustised	251 575	138 041

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 986	225 510
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	108 215	7 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	332 201	232 670
Kokku müügitulu	332 201	232 670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Remonttööd + varuosad	332 201	162 947
Krosscardi Semog Bravo müük	0	41 274
Muu	0	28 449
Kokku müügitulu	332 201	232 670

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 320	13 316
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	110 124	48 126
Transpordikulud	15 311	4 941
Muud	7 430	11 341
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 185	77 724

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	24 601	7 855
Energia	3 852	0
Elektrienergia	3 026	0
Kütus	826	0
Mitmesugused bürookulud	4 481	4 084
Lähetuskulud	308	0
Koolituskulud	400	0
Muud	36 464	19 074
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 106	31 013

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 723	2 723
Sotsiaalmaksud	1 499	920
Kokku tööjõukulud	4 222	3 643
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	833	75
Muud	2	8
Kokku muud ärikulud	835	83

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 082	39 482
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 082	39 482
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 334	19 735
Kokku võlad ja ettemaksed	73 334	19 735

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	2 723	2 723

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

Semog Baltic OÜ (registrikood: 14857336) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE KIIL	Juhatuse liige	03.07.2023
IVAR KIIL	Juhatuse liige	05.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 534
Kokku	251 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	251 575
Kokku	251 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	4531	222231	66.90%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	4519	99975	30.09%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	9995	3.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Kiil	36708270016	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)
Andre Kiil	38904200034	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@kiilracing.ee