

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS REHVIMEISTER

registrikood: 10327110

tänavanimi, maja number: Killustiku tee 2

alevik: Lagedi alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75303

telefon: +372 6367120

e-posti aadress: toomas@rehvimeister.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

AS Rehvimeister on 1997. aastal loodud rehviettevõtte, mille peamiseks tegevusaladeks on veoautorehvide taastamine, uute veoautorehvide müük ja paigaldus.

2021. aastal kasvas uute rehvide müük 27% ja rehvide taastamine 18%.

Nagu varasematel aastatel, siis ka 2021. aastal toimus ettevõtte põhiline müük aasta teisel poolel.

Ettevõtte olulised tehingud toimuvad eurodes ja seega puuduvad olulised valuutakursi muutustest tulenevad riskid. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ega sotsiaalseid mõjusid. Ettevõtte on täitnud jäätmeseadusest tulenevaid kohustusi.

2022. aastal valmis 600 m² vaheläge, mis võimaldab ladustada 2 500 – 3 000 veoauto rehvi. 2021. aastal telliti ka uus kaubik, mis peaks saabuma 2023. aastal. Muid investeeringuid plaanis ei ole.

2022. aasta veebruaris alanud sõja mõju ei ole veel transpordisektoris eriti jõudnud. Kui sõda jätkub ka veel

2024. aastal, on oodata rehvimüügi langust seoses majanduse jähinemisega. Hetkel on vähenenud Eesti transpordiettevõtete töö Venemaal. Kadunud Venemaa töö üritatakse asendada Euroopa vedudega.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal oli ettevõtte käive 5,1 miljonit eurot (2020: 4,1 miljonit eurot).

2021. aastal moodustasid ärikulud kokku 4,8 miljonit eurot (2020: 4,0 miljonit eurot).

2021. aasta puhaskasumiks kujunes 71 tuhat eurot (2020: 50 tuhat eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 93 tuhat eurot (2020: 231 tuhat eurot).

Personal

2021. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 21 töötajat ja tööjõukulud moodustasid 771 tuhat eurot (2020: 719 tuhat eurot), kasvades aastaga 7%.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu (tuhat eurot)	5 072	4 103
Käibe kasv	24%	-7%
Puhaskasum (tuhat eurot)	71	50
Puhasrentaablus	1%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,82	0,61
ROA	2%	1%
ROE	4%	3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Toomas Maddison

AS Rehvimeister juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 441	16 026	2
Nõuded ja ettemaksed	570 972	481 673	3
Varud	854 136	719 588	4
Kokku käibevarad	1 433 549	1 217 287	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 411	2 448	6
Nõuded ja ettemaksed	0	108 700	3
Materiaalsed põhivarad	2 412 807	2 530 254	7
Kokku põhivarad	2 415 218	2 641 402	
Kokku varad	3 848 767	3 858 689	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	608 243	902 478	9
Võlad ja ettemaksed	1 327 533	1 095 217	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 935 776	1 997 695	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 781	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	30 781	0	
Kokku kohustised	1 966 557	1 997 695	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	248 096	248 096	13
Ülekurss	43 565	43 565	
Oma aktsiad	-307 597	-307 597	
Kohustuslik reservkapital	21 894	21 894	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 805 036	1 804 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 216	50 246	
Kokku omakapital	1 882 210	1 860 994	
Kokku kohustised ja omakapital	3 848 767	3 858 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 071 942	4 102 756	14
Muud äritulud	7 669	5 169	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 634 656	-2 979 068	15
Mitmesugused tegevuskulud	-218 388	-173 384	16
Tööjõukulud	-782 366	-727 020	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-210 119	-150 779	7
Muud ärikulud	-3 553	-3 133	
Ärikasum (kahjum)	230 529	74 541	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-37	-17	
Intressitulud	529	3 481	
Intressikulud	-24 810	-27 759	
Muud finantstulud ja -kulud	-122 495	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 716	50 246	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 216	50 246	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rehvimeister 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud kui alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel on kirjeldatud teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, euro täpsusega.

AS Rehvimeister ei koostanud rida-realt konsolideeritud aruannet kuna vastavalt RPS §29 p. 4 ei ületa konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil on täpsustatud kulude klassifitseerimist. Andmete võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud ka eelmise perioodi saldosisid järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 879 439	99 629	2 979 068
Mitmesugused tegevuskulud	281 319	-107 935	173 384
Tööjõukulud	718 714	8 306	727 020

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtetele, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Investeering tütar- ja sidusettevõtjatesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustest ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

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 väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud (tooraine, valmistoodang, ostetud kaubad müügiks) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5,9-12,5%
- Masinad ja seadmed 7-50%
- Transpordivahendid 17-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Maad ei amortiseerita.

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, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. 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, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on väljamakstud dividendide maksumäär 20/80. Alates 1.1.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14/86 rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turuhinnas. AS Rehvimeister seotud osapoolteks loetakse:

1. tütarettevõtted;
2. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
3. eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	8 441	15 292
Arvelduskontod	0	734
Kokku raha	8 441	16 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	556 730	556 730	0	
Ostjatelt laekumata arved	583 765	583 765	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 035	-27 035	0	
Ettemaksed	14 209	14 209	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 209	14 209	0	
Muud nõuded	33	33	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	570 972	570 972	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	441 724	441 724	0	
Ostjatelt laekumata arved	465 094	465 094	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 370	-23 370	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	126 259	17 559	108 700	18
Laenunõuded	15 643	15 643	0	
Muud nõuded			0	
Ettemaksed	6 714	6 714	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 714	6 714	0	
Muud nõuded	33	33	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	590 373	481 673	108 700	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	385 852	353 956
Valmistoodang	18 446	36 371
Müügiks ostetud kaubad	449 838	329 261
Kokku varud	854 136	719 588

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	44 773	28 093
Üksikisiku tulumaks	6 927	6 873
Erisoodustuse tulumaks	497	289
Sotsiaalmaks	13 908	13 596
Kohustuslik kogumispension	572	691
Töötuskindlustusmaksed	825	828
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67 502	50 370

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12817344	Rehvispets OÜ	Eesti	Rehvide tootmine ja taastamine	100	100
2875443-7	Tielle Oy	Soome	Rehvide müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Rehvispets OÜ	2 448	-37	0	2 411
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 448	-37	0	2 411

Tütarettevõtte Tielle Oy omakapital on negatiivne ning seetõttu on investeringu väärtuseks 0 eurot. Osalus tütarettevõttes on müüdud aruandekuupäeva järgselt.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019										
Soetusmaksumus	500 000	839 339	242 364	683 282	925 646	26 416	1 533 049	65 824	1 598 873	3 890 274
Akumuleeritud kulum	0	-544 375	-200 707	-670 012	-870 719	-25 371	0	0	0	-1 440 465
Jääkmaksumus	500 000	294 964	41 657	13 270	54 927	1 045	1 533 049	65 824	1 598 873	2 449 809
Ostud ja parendused	0	82 917	28 286	6 146	34 432	66 376	47 499	0	47 499	231 224
Amortisatsioonikulu	0	-109 823	-15 789	-8 699	-24 488	-16 468	0	0	0	-150 779
Ümberliigitamised	0	1 533 049	0	0	0	65 824	-1 533 049	-65 824	-1 598 873	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	1 533 049	0	0	0	65 824	-1 533 049	-65 824	-1 598 873	0
31.12.2020										
Soetusmaksumus	500 000	2 455 306	247 482	689 427	936 909	158 616	47 499	0	47 499	4 098 330
Akumuleeritud kulum	0	-654 199	-193 328	-678 710	-872 038	-41 839	0	0	0	-1 568 076
Jääkmaksumus	500 000	1 801 107	54 154	10 717	64 871	116 777	47 499	0	47 499	2 530 254
Ostud ja parendused	0	24 468	68 204	0	68 204	0	0	0	0	92 672
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		24 468					0	0	0	24 468
Muud ostud ja parendused			68 204	0	68 204	0	0	0	0	68 204
Amortisatsioonikulu	0	-156 712	-18 810	-8 157	-26 967	-26 440	0	0	0	-210 119
Ümberliigitamised	0	47 499	0	0	0	0	-47 499	0	-47 499	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	47 499	0	0	0	0	-47 499	0	-47 499	0
31.12.2021										
Soetusmaksumus	500 000	2 527 273	293 584	689 427	983 011	158 616	0	0	0	4 168 900
Akumuleeritud kulum	0	-810 911	-190 036	-686 867	-876 903	-68 279	0	0	0	-1 756 093
Jääkmaksumus	500 000	1 716 362	103 548	2 560	106 108	90 337	0	0	0	2 412 807

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	500	2 000
Transportivahendid	500	2 000
Kokku	500	2 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	56 818	26 037	30 781	0	6 kuu euribor + 2,9%	EUR	15.11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	56 818	26 037	30 781	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	65 363	0
Kokku	65 363	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	200 710	200 710			2,9%	EUR	05.04.2022	
Laenud seotud osapooltelt	37 091	37 091			2,5%	EUR	31.12.2020	18
Lühiajalised laenud kokku	237 801	237 801						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen LHV Pank	344 405	344 405	0	0	6 kuu Euribor + 2,9%	EUR	16.04.2024	
Pikaajalised laenud kokku	344 405	344 405	0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	56 818	26 037	30 781	0				8
Laenukohustised kokku	639 024	608 243	30 781	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	247 651	247 651			2,9%	EUR	05.04.2021	
Laenud seotud osapooltelt	162 820	162 820			2,5%	EUR	31.12.2020	18
Lühiajalised laenud kokku	410 471	410 471						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen LHV Pank	492 007	492 007	0	0	6 kuu Euribor + 2,9%	EUR	16.04.2024	
Pikaajalised laenud kokku	492 007	492 007	0	0				
Laenukohustised kokku	902 478	902 478	0	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	500 000	500 000
Ehitised	1 716 363	1 801 107
Kokku	2 216 363	2 301 107

Ettevõtte on arvelduslaenu limiit summas 530 000 eurot. Bilansipäevajärgselt on arvelduslaenu pikendatud.

LHV Panga laen on kajastatud aruandes lühiajalise kohustusena kuna laenulepingu kovenandi nõuded pole täidetud. Maksegraafiku alusel on

laenu pikaajaline osa 196 803 eurot.

Panga kasuks on esimesele järjekohale seatud hüpoteegid summas kokku 1 578 617 EUR kinnistule asukohaga Harju maakond, Rae vald, Lagedi alevik, Killustiku tee 2 (registriosa nr 2317902).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 024 317	1 024 317	
Võlad töövõtjatele	131 903	131 903	11
Maksuvõlad	67 502	67 502	5
Muud võlad	89 859	89 859	
Intressivõlad	1 328	1 328	
Dividendivõlad	50 000	50 000	
Muud viitvõlad	38 531	38 531	
Saadud ettemaksed	13 952	13 952	
Muud saadud ettemaksed	13 952	13 952	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 327 533	1 327 533	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	891 316	891 316	
Võlad töövõtjatele	108 759	108 759	11
Maksuvõlad	50 370	50 370	5
Muud võlad	33 512	33 512	
Intressivõlad	2 407	2 407	
Muud viitvõlad	31 105	31 105	
Saadud ettemaksed	11 260	11 260	
Muud saadud ettemaksed	11 260	11 260	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 095 217	1 095 217	

Kirjel "Intressivõlad" on kajastatud kohustised seotud osapoolte ees summas 117 EUR (31.12.2020 : 1 184 EUR) ja kirjel "Muud viitvõlad" on kajastatud kohustised seotud osapoolte ees summas 2 510 EUR (31.12.2020 : 2 510 EUR), lisa 18.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	71 115	61 896
Puhkusetasude kohustis	60 788	46 407
Muud võlad	0	456
Kokku võlad töövõtjatele	131 903	108 759

Töötasude kohustis on kajastatud brutosummas.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 254 924	1 237 951
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	313 731	309 488
Kokku tingimuslikud kohustised	1 568 655	1 547 439

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	248 096	248 096
Aktsiate arv (tk)	413 494	413 494
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Ettevõtte omas omaaktsiaid summas 307 597 eurot (41 350 aktsiat).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 666 189	2 822 800
Soome	1 387 099	1 259 848
Läti	983	2 690
Saksamaa	10 192	14 014
Poola	1 631	1 574
Leedu	753	815
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 095	1 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 071 942	4 102 756
Kokku müügitulu	5 071 942	4 102 756
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kummirehvide ja sisekummide tootmine, kummirehvide protekteerimine ja taastamine	2 033 125	1 724 790
Uute rehvide müük	1 944 680	1 528 461
Karkasside müük	657 739	510 374
Rehvide montaaž	322 456	259 936
Renditulu	3 000	3 000
Muud tulud	110 942	76 195
Kokku müügitulu	5 071 942	4 102 756

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-1 607 629	-1 367 564
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 813 302	-1 399 726
Energia	-30 339	-32 595
Elektrienergia	-30 339	-32 595
Transpordikulud	-88 200	-84 780
Muud	-95 186	-94 403
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 634 656	-2 979 068

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-12 000	-8 000
Tööjõurent	-8 064	-480
Energia	-41 703	-34 668
Kütus	-41 703	-34 668
Veevarustusteenused	-2 211	-139
Mitmesugused bürookulud	-27 014	-25 084
Lähetuskulud	-4 233	-3 243
Koolituskulud	-5 277	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-652	-652
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-8 622	218
Prügi	-3 636	-2 344
Ostetud muud teenused	-18 859	-18 500
Muud	-86 117	-80 492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-218 388	-173 384

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-577 848	-537 757
Sotsiaalmaksud	-193 422	-189 263
Erisoodustismaksud	-11 096	0
Kokku tööjõukulud	-782 366	-727 020
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	13 322	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 237	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	17 559	3
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 091	162 820	9
Kokku laenukohustised	37 091	162 820	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 510	2 510	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117	1 184	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 627	3 694	10

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	108 700	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	108 700	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	106 600	2 100	108 700	3 244	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 037	0	4 037	41	
Kokku antud laenud	110 637	2 100	112 737	3 285	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	108 700	0	0	530	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 037	4 037	0	0	
Kokku antud laenud	112 737	4 037	0	530	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 000	74 500	67 680	162 820	4 280	
Kokku laenukohustised	156 000	74 500	67 680	162 820	4 280	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162 820	0	125 729	37 091	3 027	
Kokku laenukohustised	162 820	0	125 729	37 091	3 027	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	91 792	92 557

Laenu ja intressinõuded tütarettevõtte Tielle Oy vastu on alla hinnatud summas 122 495 EUR.

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara summas 502 227 eurot (seisuga 31.12.2020 780 408 eurot).

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2022. aastal, sest ka pikaajaline pangalaen summas 196 803 eurot on kajastatud lühiajalise kohustisena (kuna laenulepingu kovenandi nõuded polnud täidetud) ning käibevarade käibetsükkel on lühem kui lühiajalistel kohustistel (pangalaenud ja liisingud kuuluvad tasumisele aasta jooksul, tarnijate maksetähtajad on kuni 120 päeva, samas on ostjate laekumata arvete maksetähtajad kuni 30 päeva).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.08.2023

AS REHVIMEISTER (registrikood: 10327110) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MADDISON	Juhatuse liige	07.08.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS REHVIMEISTER aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS REHVIMEISTER (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 arvestuseksperdi 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 lahkeb 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 auditiprotseduuri 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Audiitorbüroo Maalinn OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 296

Peterburi tee 46, Tallinn, Harju maakond, 11415

08.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS REHVIMEISTER (registrikood: 10327110) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	08.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 805 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 216
Kokku	1 876 252
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 876 252
Kokku	1 876 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2713361	53.50%	Jah
Kummirehvide ja sisekummide tootmine; kummirehvide protekteerimine ja taastamine	22111	2033125	40.09%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	322456	6.36%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6367120
Faks	+372 6367110
E-posti aadress	toomas@rehvimeister.ee