

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS REHVIMEISTER

registrikood: 10327110

tänavanimi, maja number: Killustiku tee 2

alevik: Lagedi alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75303

telefon: +372 6367120

faks: +372 6367110

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	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Aktsiakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

2022. aastal kahanes uute rehvide müük 2%, kuid rehvide taastamine suurenes 35%.

Nagu varasematel aastatel, siis ka 2022. 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 vahelage, 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, mida püütakse asendada vedudega Euroopas.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal oli ettevõtte käive 5,8 miljonit eurot (2021: 5,1 miljonit eurot).

2022. aastal moodustasid ärikulud kokku 5,3 miljonit eurot (2021: 4,8 miljonit eurot).

2022. aasta puhaskasumiks kujunes 489 tuhat eurot (2021: 71 tuhat eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 182 tuhat eurot (2021: 93 tuhat eurot).

Personal

2022. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 20 töötajat ja tööjõukulud moodustasid 780 tuhat eurot (2021: 782 tuhat eurot), jäädes eelmise aastaga samale tasemele.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu (tuhat eurot)	5 822	5 072
Käibe kasv	15%	24%
Puhaskasum (tuhat eurot)	489	71
Puhasrentaablus	8%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,97	0,74
ROA	11%	2%
ROE	21%	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/müügitulu 2021 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Toomas Maddison

AS Rehvimeister juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 393	8 441	2
Nõuded ja ettemaksed	789 337	570 972	3
Varud	1 133 575	854 136	4
Kokku käibevarad	1 939 305	1 433 549	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 400	2 411	6
Materiaalsed põhivarad	2 368 711	2 412 807	7
Kokku põhivarad	2 371 111	2 415 218	
Kokku varad	4 310 416	3 848 767	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	861 673	608 243	9
Võlad ja ettemaksed	1 125 159	1 327 533	10
Eraldised	8 150	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 994 982	1 935 776	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 572	30 781	9
Kokku pikaajalised kohustised	14 572	30 781	
Kokku kohustised	2 009 554	1 966 557	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	248 096	248 096	13
Ülekurss	43 565	43 565	
Oma aktsiad	-307 597	-307 597	13
Kohustuslik reservkapital	21 894	21 894	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 806 252	1 805 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 652	71 216	
Kokku omakapital	2 300 862	1 882 210	
Kokku kohustised ja omakapital	4 310 416	3 848 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 821 951	5 071 942	14
Muud äritulud	8 475	7 669	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 047 022	-3 634 656	15
Mitmesugused tegevuskulud	-238 376	-218 388	16
Tööjõukulud	-780 431	-782 366	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-226 065	-210 119	7
Muud ärikulud	-3 175	-3 553	
Ärikasum (kahjum)	535 357	230 529	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-11	-37	6
Intressitulud	1	529	
Intressikulud	-29 195	-24 810	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-122 495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	506 152	83 716	
Tulumaks	-17 500	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 652	71 216	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rehvimeister 2022. 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.

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 Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Investeering tütarettevõttesse 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 muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste 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 ettemaksed

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 vähendamisena.

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 akumulieeritud 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 ettevõtja saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud 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.

Ettevõtja 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 maksamise 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 suurust 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 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 ettevõtjatel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõude ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist,

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 ettevõtja, 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	16 276	8 441
Arvelduskontod	117	0
Kokku raha	16 393	8 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	776 506	776 506
Ostjatelt laekumata arved	778 539	778 539
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 033	-2 033
Ettemaksed	12 798	12 798
Tulevaste perioodide kulud	12 798	12 798
Muud nõuded	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	789 337	789 337

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	556 730	556 730
Ostjatelt laekumata arved	583 765	583 765
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 035	-27 035
Ettemaksed	14 209	14 209
Tulevaste perioodide kulud	14 209	14 209
Muud nõuded	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	570 972	570 972

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	367 948	385 852
Valmistoodang	92 826	18 446
Müügiks ostetud kaubad	672 474	449 838
Ettemaksed varude eest	327	0
Kokku varud	1 133 575	854 136

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	55 848	44 773
Üksikisiku tulumaks	7 771	6 927
Erisoodustuse tulumaks	500	497
Sotsiaalmaks	14 578	13 908
Kohustuslik kogumispension	501	572
Töötuskindlustusmaksed	856	825
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 054	67 502

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 (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12817344	Rehvispets OÜ	Eesti	Rehvide tootmine ja taastamine	100	100
2875443-7	Tielle Oy	Soome	Rehvide müük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Rehvispets OÜ	2 411	-11	0	2 400
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 411	-11	0	2 400

Tütarettevõtte Tielle Oy omakapital on negatiivne ning seetõttu on investearuandele lisatud 31.12.2021 0 eurot. Aruandeaastal on Tielle Oy müüdnud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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		-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
Ostud ja parendused	0	12 440	0	0	0	127 789	0	41 739	41 739	181 968
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 440						0	0	12 440
Muud ostud ja parendused			0	0	0	127 789	0	41 739	41 739	169 528
Amortisatsioonikulu	0	-161 490	-29 611	-2 560	-32 171	-32 403	0	0	0	-226 064
31.12.2022										
Soetusmaksumus	500 000	2 539 713	293 584	689 427	983 011	286 405	0	41 739	41 739	4 350 868
Akumuleeritud kulum	0	-972 401	-219 647	-689 427	-909 074	-100 682	0	0	0	-1 982 157
Jääkmaksumus	500 000	1 567 312	73 937	0	73 937	185 723	0	41 739	41 739	2 368 711

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	500
Transpordivahendid	0	500
Kokku	0	500

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	30 820	16 248	14 572	0	6 kuu euribor + 2,9%	EUR	15.11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	30 820	16 248	14 572	0			

	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		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	51 722	65 363
Kokku	51 722	65 363

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								
Arvelduslaen	511 598	511 598			2,9%	EUR	05.04.2023	
Laenud seotud osapooltelt	22 232	22 232			2,5%	EUR	31.12.2023	18
Lühiajalised laenud kokku	533 830	533 830						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	311 595	311 595	0	0	6 kuu Euribor + 2,7%	EUR	16.04.2025	
Pikaajalised laenud kokku	311 595	311 595	0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	30 820	16 248	14 572	0				8
Laenukohustised kokku	876 245	861 673	14 572	0				

	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	31.12.2022	18
Lühiajalised laenud kokku	237 801	237 801						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	344 405	344 405	0	0	6 kuu Euribor + 2,7%	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	500 000	500 000
Ehitised	1 567 312	1 716 363
Kokku	2 067 312	2 216 363

Ettevõttel 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 155 197 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	898 054	898 054	
Võlad töövõtjatele	118 750	118 750	11
Maksuvõlad	80 054	80 054	5
Muud võlad	21 961	21 961	
Intressivõlad	2 140	2 140	
Muud viitvõlad	19 821	19 821	
Saadud ettemaksed	6 340	6 340	
Muud saadud ettemaksed	6 340	6 340	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 125 159	1 125 159	

	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	

Kirjel "Intressivõlad" on kajastatud kohustised seotud osapoolte ees summas 225 EUR (31.12.2021 : 117 EUR), lisa 18.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	59 163	71 115
Puhkusetasude kohustis	58 858	60 788
Muud võlad	729	0
Kokku võlad töövõtjatele	118 750	131 903

Töötasude kohustis on kajastatud brutosummas.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 592 636	1 254 924
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	394 671	313 731
Kokku tingimuslikud kohustised	1 987 307	1 568 655

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 318 675	3 666 189
Soome	1 459 960	1 387 099
Saksamaa	19 235	10 192
Poola	6 853	1 631
Leedu	10 637	753
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 548	6 078
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 821 908	5 071 942
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	43	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	43	0
Kokku müügitulu	5 821 951	5 071 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kummirehvide ja sisekummide tootmine, kummirehvide protekteerimine ja taastamine	2 753 333	2 033 125
Uute rehvide müük	1 905 548	1 944 680
Karkasside müük	676 428	657 739
Rehvide montaaž	342 212	322 456
Renditulu	4 500	3 000
Muud tulud	139 930	110 942
Kokku müügitulu	5 821 951	5 071 942

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-2 029 925	-1 607 629
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 711 671	-1 813 302
Energia	-57 134	-30 339
Elektrienergia	-57 134	-30 339
Transpordikulud	-83 419	-88 200
Tööjõurent	-37 279	0
Garantiireserv	-8 150	0
Muud	-119 444	-95 186
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 047 022	-3 634 656

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-12 000	-12 000
Tööjõurent	0	-8 064
Energia	-62 400	-41 703
Kütus	-62 400	-41 703
Veevarustusteenused	-1 843	-2 211
Mitmesugused bürookulud	-25 735	-27 014
Lähetuskulud	-7 888	-4 233
Koolituskulud	0	-5 277
Riiklikud ja kohalikud maksud	-652	-652
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 858	-8 622
Prügi	-2 869	-3 636
Ostetud muud teenused	-20 785	-18 859
Muud	-101 346	-86 117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-238 376	-218 388

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-573 021	-577 848
Sotsiaalmaksud	-191 593	-193 422
Erisoodustusmaksud	-15 817	-11 096
Kokku tööjõukulud	-780 431	-782 366
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	20	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	20
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 232	37 091	9
Kokku laenukohustised	22 232	37 091	
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 510	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	225	117	10
Kokku võlad ja ettemaksed	225	2 627	

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

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 ettevõttjad	162 820	0	125 729	37 091	3 027	
Kokku laenukohustised	162 820	0	125 729	37 091	3 027	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 091	50 000	64 859	22 232	1 037	
Kokku laenukohustised	37 091	50 000	64 859	22 232	1 037	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	86 802	91 792

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara summas 55 677 eurot (seisuga 31.12.2021 502 227 eurot). Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2023. aastal, sest ka pikaajaline pangalaen summas 155 197 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: 02.11.2023

AS REHVIMEISTER (registrikood: 10327110) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MADDISON	Juhatuse liige	03.11.2023

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 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 arvamuse 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

03.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS REHVIMEISTER (registrikood: 10327110) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	03.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 806 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 652
Kokku	2 294 904
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 916
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 291 988
Kokku	2 294 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kummirehvide ja sisekummide tootmine; kummirehvide protekteerimine ja taastamine	22111	2753333	47.29%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2721906	46.75%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	342212	5.88%	Ei

Sidevahendid

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