

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing TARFURGO

registrikood: 10007960

tänavanimi,

maja number: Pihlapuu tn 7

küla: Össu küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61713

telefon: +372 7362849

faks: +372 7303793

e-posti aadress: tarfurgo@tarfurgo.ee

veebilehe aadress: www.tarfurgo.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

2023. aastal oli OÜ Tarfurgo müügitulu 9 185 566 (2022.a 6 484 729) eurot. Müügitulust moodustas 73,6 % (2022.a 83,1 %) müük Euroopa Liidu liikmesriikidesse. Ettevõtte tähtsamateks välisurgudeks on jätkuvalt Läti, Soome, Rootsi, Leedu ja Norra.

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

Tarfurgo OÜ on arendamas eriotstarbeliste furgoonide müüki ja tootmist.

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

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

2023 aasta lõpul töötas OÜ-s Tarfurgo 41 inimest (2022 aastal 34 inimest). Töötajate palgakulu koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksetega oli aruandeaastal 1 295 609 (2022.a. 1 017 937) eurot.

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

Juhatusel maksti 2023.a tasu koos sotsiaalmaksuga 14 163 (2022.a. 15 776) eurot.

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

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

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

Seoses euribori tõusuga on pangalaenu intress tõusnud toltelt summa, 2022 aastal oli 27 980 eurot, 2023 aastal oli 60 412 eurot.

Tegevusvaldkonna üldises arengus ning mõjus finantstulemustele oleme suuresti sõltuvuses autotööstuse arengutest ja suundadest. Täpsemalt sellest, millised saavad olema autotööstuse alternatiivid fossiilkütustele ja kui kiiresti need üleminekud toimuvad ning millist mõju avaldavad üldisele majandusolukorrale. Suuremal määral uue tehnika kasutuselevõtt soosib furgoonide tellimuste kasvu ning avaldab positiivset mõju majandustulemustele.

Furgoonide kasutamisega on keemiselt 10 + aastat, mis aeg-ajalt põhjustab teatavat tsükilisust tellimustes, mida püüame kompenseerida turgude laiendamisega. Sessoonne mõju tegevusele praktiliselt puudub.

Arvestatav hulk furgooni valmistatakse toiduainete veoks, mis on otseses seoses inimeste toidulauaga. Toiduainete veo vähenemine saab toimuda korrelatsioonis üldise ostujõu ja tarbimise vähenemisega. Samas nõuame järjest paremat kvaliteeti toiduainete transpordil ja käitlemisel, mille tagamise üks oluline tegur on kaasaegne ja nõuetele vastav tehnika kaupade veol.

Arvestatavat mõju tootmisele avaldab inflatsiooni tõus, mis omakorda tekitab nii palga, kui toormehinna kasvu, omades negatiivset mõju ettevõtte kulubaasile.

Suurim riskikoht on piisaval määral tellimuste tagamine eksportturgudel, konkurentsivõimekuse ja globaalse julgeoleku vähenemise tingimustes.

Peamisteks finantssuhtarvudeks majandusaasta kohta oleks:

	2023	2022
Maksevõime kordaja:	1,38	0,40
Omakapitali osakaal:	61%	48%
Omakapitali rentaablus:	24%	16%

Saadud andmete valemid:

Maksevõime kordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustised

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

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital * 100%

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	400 256	204 507	
Nõuded ja ettemaksed	1 154 363	902 800	2
Varud	1 160 031	1 378 551	3
Kokku käibevarad	2 714 650	2 485 858	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 046 505	3 122 302	5
Immateriaalsed põhivarad	15 465	21 594	6
Kokku põhivarad	3 061 970	3 143 896	
Kokku varad	5 776 620	5 629 754	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	212 805	1 778 351	9
Võlad ja ettemaksed	910 346	998 411	10
Eraldised	0	2 100	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 123 151	2 778 862	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 005 045	47 198	9
Sihtfinantseerimine	86 775	86 775	14
Kokku pikaajalised kohustised	1 091 820	133 973	
Kokku kohustised	2 214 971	2 912 835	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	73 905	73 905	15
Kohustuslik reservkapital	7 391	7 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 635 623	2 199 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	844 730	435 704	
Kokku omakapital	3 561 649	2 716 919	
Kokku kohustised ja omakapital	5 776 620	5 629 754	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 185 566	6 848 729	16
Muud äritulud	0	5 463	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 461 021	-4 925 087	18
Mitmesugused tegevuskulud	-391 483	-312 803	19
Tööjõukulud	-1 295 609	-1 017 937	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-113 635	-119 698	5,6
Muud ärikulud	-1 460	-1 419	
Ärikasum (kahjum)	922 358	477 248	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-77 630	-41 544	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	844 730	435 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	844 730	435 704	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarfurgo (edaspidi: ettevõtte) 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tarfurgo kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. 2023.aastal on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Aastaaruanne koosneb 2 põhiaruandest - bilansist ja kasumiaruandest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

Amortisatsiooni arvustusel kasutatakse lineaarse arvustuse meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasuliku tööea määrab juhatuse iga põhivara objekti kohta eraldi.

Kasuliku eluea vahemikud:

hooned - kuni 50 aastat

masinad ja seadmed - kuni 10 aastat

muu materiaalne põhivara - kuni 20 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immaterjaalseks varaks on programmide tarkvarad.

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

Amortisatsiooni arvustamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kasutuseaga kuni 5 aastat.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

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

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiseks loetakse riigilt saadud toetusi ettevõtluse arendamiseks.

Ettevõtte on lähtunud varade sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist.

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

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

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

Seotud osapooled

OÜTarfugo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande kuupäeva järgseid sündmusi mis erineksid tavategevusest ei ole.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 048 143	1 048 143	
Ostjatelt laekumata arved	1 048 143	1 048 143	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 394	93 394	4
Ettemaksed	12 826	12 826	
Tulevaste perioodide kulud	12 826	12 826	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 154 363	1 154 363	

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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 160 031	1 286 551
Valmistoodang	0	92 000
Kokku varud	1 160 031	1 378 551

Allahindluseid varudele 2023 aastal ei teostatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	39 967	0	27 514	0
Üksikisiku tulumaks	0	32 229	0	25 212
Erisoodustuse tulumaks	0	582	0	157
Sotsiaalmaks	0	56 724	0	44 454
Kohustuslik kogumispension	0	2 103	0	1 720
Töötuskindlustusmaksed	0	4 024	0	3 138
Ettemaksukonto jääk	53 427		29 745	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 394	95 662	57 259	74 681

Vaata ka lisad 2 ja 10

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	377 475	2 494 991	84 896	2 815	87 711	737 709		3 697 886
Akumuleeritud kulum		-150 233	-21 014	-413	-21 427	-302 368		-474 028
Jääkmaksumus	377 475	2 344 758	63 882	2 402	66 284	435 341		3 223 858
Ostud ja parendused	0	0	0	4 865	4 865	5 044	1 000	10 909
Amortisatsioonikulu		-49 897	-15 971	-1 779	-17 750	-44 818		-112 465
31.12.2022								
Soetusmaksumus	377 475	2 494 991	84 896	7 680	92 576	730 205	1 000	3 696 247
Akumuleeritud kulum		-200 130	-36 985	-2 192	-39 177	-334 638		-573 945
Jääkmaksumus	377 475	2 294 861	47 911	5 488	53 399	395 567	1 000	3 122 302
Ostud ja parendused			0	17 320	17 320	15 389	0	32 709
Muud ostud ja parendused			0	17 320	17 320	15 389	0	32 709
Amortisatsioonikulu		-49 897	-15 971	-4 876	-20 847	-36 762		-107 506
Ümberliigitamised							-1 000	-1 000
Ümberliigitamised ettemaksetest							-1 000	-1 000
31.12.2023								
Soetusmaksumus	377 475	2 494 991	84 896	25 000	109 896	731 469	0	3 713 831
Akumuleeritud kulum		-250 027	-52 956	-7 068	-60 024	-357 275		-667 326
Jääkmaksumus	377 475	2 244 964	31 940	17 932	49 872	374 194	0	3 046 505

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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	40 214	40 214
Akumuleeritud kulum	-10 885	-10 885
Jääkmaksumus	29 329	29 329
Amortisatsioonikulu	-7 233	-7 233
Muud muutused	-502	-502
31.12.2022		
Soetusmaksumus	36 201	36 201
Akumuleeritud kulum	-14 607	-14 607
Jääkmaksumus	21 594	21 594
Amortisatsioonikulu	-6 129	-6 129
31.12.2023		
Soetusmaksumus	33 306	33 306
Akumuleeritud kulum	-17 841	-17 841
Jääkmaksumus	15 465	15 465

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	47 198	7 954	39 244	1,79%+3 kuu EURIBOR	EUR	18.01.2026
Kapitalirendikohustised kokku	47 198	7 954	39 244			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	31 941	47 911
Kokku	31 941	47 911

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	13 375	12 083	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	9 907	23 282	

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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB pank	1 170 652	204 851	965 801		6 kuu EURIBOR+1,6%	EUR	31.05.2028	
Pikaajalised laenud kokku	1 170 652	204 851	965 801					
Kapitalirendikohustised kokku	47 198	7 954	39 244					7
Laenukohustised kokku	1 217 850	212 805	1 005 045					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Silberauto AS	150 000	150 000			3%+6 kuu EURIBOR	EUR	06.04.2023	
SEB pank	1 370 514	1 370 514			1,6%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.05.2023	
Silberauto AS	250 000	250 000			4%+6 kuu EURIBOR	EUR	06.04.2023	
Lühiajalised laenud kokku	1 770 514	1 770 514						
Kapitalirendikohustised kokku	55 035	7 837	47 198					7
Laenukohustised kokku	1 825 549	1 778 351	47 198					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	377 475	377 475
Ehitised	2 244 964	2 294 861
Kokku	2 622 439	2 672 336

SEB pangast saadi laenu tootmishoone ehituseks.

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

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

2023 aastal tagastati Silberauto AS-le kogu saadud laen.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	687 269	687 269	
Võlad töövõtjatele	82 776	82 776	
Võlad seotud osapooltele	37 356	37 356	21
Maksuvõlad	95 662	95 662	4
Muud võlad	7 283	7 283	
Intressivõlad	3 770	3 770	
Muud viitvõlad	3 513	3 513	
Kokku võlad ja ettemaksed	910 346	910 346	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	730 978	730 978	
Võlad töövõtjatele	68 928	68 928	
Võlad seotud osapooltele	24 385	24 385	21
Maksuvõlad	74 681	74 681	4
Muud võlad	2 801	2 801	
Intressivõlad	1 773	1 773	
Muud viitvõlad	1 028	1 028	
Ostjate ettemaksed	96 638	96 638	
Kokku võlad ja ettemaksed	998 411	998 411	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	67 655	61 759
Puhkusetasude kohustis	15 121	7 169
Kokku võlad töövõtjatele	82 776	68 928

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	1 150	1 990	-1 040	2 100
Sealhulgas:				
Lühiajalised	1 150	1 990	-1 040	2 100
Garantiieraldis	1 150	1 990	-1 040	2 100
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	2 100	2 135	-4 235	0
Sealhulgas:				
Lühiajalised	2 100	2 135	-4 235	0
Garantiieraldis	2 100	2 135	-4 235	0

Garantiireerv on moodustatud toodetud toodangule garantiitähata jooksul tekkinud vigade parandamiseks.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 784 282	2 108 498
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	696 071	527 125
Kokku tingimuslikud kohustised	3 480 353	2 635 623

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

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS toetus	42 285	44 993	0	503	86 775
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	42 285	44 993	0	503	86 775
Kokku sihtfinantseerimine	42 285	44 993	0	503	86 775

	31.12.2022	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS toetus	86 775	0	0		86 775
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	86 775	0	0		86 775
Kokku sihtfinantseerimine	86 775	0	0		86 775

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

1. ettevõtja müügitulu aastas keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori müügitulu;
2. ettevõtja lisandväärtus töötaja kohta aastas keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori keskmine lisandväärtus töötaja kohta.
3. 3 aasta jooksul projekti viimase väljamakse tegemisest säilitama vara.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	73 905	73 905
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	2 872 658	958 091
Soome	1 810 267	1 920 766
Eesti	1 597 586	1 315 468
Rootsi	585 950	567 280
Leedu	131 500	284 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 997 961	5 045 805
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 187 605	1 802 924
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 187 605	1 802 924
Kokku müügitulu	9 185 566	6 848 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Furgoonide ehitus ja müük	7 469 690	6 214 181
Autohaagiste müük koos furgooniga	1 696 376	621 950
Kauba müük	19 500	12 598
Kokku müügitulu	9 185 566	6 848 729

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	0	5 463
Kokku muud äritulud	0	5 463

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-4 721 543	-4 075 934
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 368 289	-594 256
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-371 189	-254 897
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 461 021	-4 925 087

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-13 375	-12 083	8
Energia	-77 776	-69 548	
Elektrienergia	-36 350	-31 154	
Soojusenergia	-30 268	-27 257	
Kütus	-11 158	-11 137	
Veevarustusteenused	-2 207	-1 669	
Mitmesugused bürookulud	-6 020	-2 946	
Lähetuskulud	-37 005	-21 500	
Koolituskulud	-9 601	-10 147	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-473	-473	
Reklaamikulud	-42 389	-54 084	
Tööriistad, tööriided	-36 444	-18 441	
Infotehnoloogia kulud	-12 156	-11 629	
Ruumide ja seadmete hoolduskulud	-50 792	-48 863	
Kindlustuskulud	-8 336	-6 635	
Koristuskulud	-39 073	-33 564	
Muud	-55 836	-21 221	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-391 483	-312 803	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-965 420	-758 735
Sotsiaalmaksud	-316 182	-247 989
Töötuskindlustusmaks	-7 581	-5 915
Erisoodustuse kulud	-6 426	-5 298
Kokku tööjõukulud	-1 295 609	-1 017 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	33
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	400 000
Kokku laenukohustised	0	400 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 356	24 385
Kokku võlad ja ettemaksed	37 356	24 385

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	400 000	400 000	0	15 118
Kokku antud laenud	400 000	400 000	0	15 118

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

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	19 500		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			1 410
Kokku müüdud	19 500		1 410

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Emaettevõtja		6 245	4 169
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		62	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		132 581	68 480
Kokku ostetud		138 888	72 649

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 649	11 862

Juhatuse liikmetele arvestatud tasu , mida arvestatakse palgakuluna.

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

OÜ Tarfurgo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Silberauto AS andis 2022 aastal tegevuse organiseerimiseks lühiajalist laenu.

2023 aastal laen tagastati.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2024

osaühing TARFURGO (registrikood: 10007960) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK LAUK	Juhatuse liige	13.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TARFURGO osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing TARFURGO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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 arvestuseksperptide 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 arvamust. 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, väärresistite 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 muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kadri Koop

Vandeaudiitori number 700

OÜ KL Partners

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Pärnu mnt 20, Tallinn, Harju maakond, 10141

14.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TARFURGO (registrikood: 10007960) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	14.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 635 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	844 730
Kokku	3 480 353
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	9166066	99.79%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	19500	0.21%	Ei

Sidevahendid

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