

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Semog Baltic OÜ

registrikood: 14857336

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Rannamõisa tee 5a

postisihthnumber: 13516

e-posti aadress: info@kiilracing.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2024. aastal on plaanis leida uusi kliente ning tõenäoliselt saadakse lisaks olemasolevale krosskartide tootjale ka teise brändi krosskartide esindusõigus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 241	2 611	2
Nõuded ja ettemaksed	77 278	58 447	3
Varud	340 218	224 275	4
Kokku käibevarad	427 737	285 333	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	7 430	10 376	3
Materiaalsed põhivarad	193 697	191 554	6
Kokku põhivarad	201 127	201 930	
Kokku varad	628 864	487 263	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	153 103	50 390	
Võlad ja ettemaksed	56 561	34 370	8
Kokku lühiajalised kohustised	209 664	84 760	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 985	140 928	
Kokku pikaajalised kohustised	73 985	140 928	
Kokku kohustised	283 649	225 688	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 575	138 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 640	113 532	
Kokku omakapital	345 215	261 575	
Kokku kohustised ja omakapital	628 864	487 263	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	368 161	332 001	11
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 762	-135 018	12
Mitmesugused tegevuskulud	-65 210	-70 073	13
Tööjõukulud	-216	-4 222	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 310	-3 174	6
Muud ärikulud	-2 096	-837	15
Ärikasum (kahjum)	95 567	118 679	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-11 930	-5 148	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 640	113 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 640	113 532	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

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

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivara amortisatsioonimäärad:

masinad ja seadmed 20-25%,

transpordivahendid 20-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseesed 20-50%

Rendid

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

a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;

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

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

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

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

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

Finantskohustised

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

Tulud

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

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

Kulud

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

Maksustamine

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

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

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

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	10 241	2 611
Kokku raha	10 241	2 611

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	22 247	22 247	0	
Ostjatelt laekumata arved	22 247	22 247	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	0	5
Laenunõuded	33 326	33 326	0	
Ettemaksed	16 323	8 893	7 430	
Tulevaste perioodide kulud	16 323	8 893	7 430	
Muud nõuded ja ettemaksed	12 758	12 758	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 708	77 278	7 430	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	25 822	25 822	0	
Ostjatelt laekumata arved	25 822	25 822	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	5
Laenunõuded	24 600	24 600	0	
Ettemaksed	15 053	4 677	10 376	
Tulevaste perioodide kulud	15 053	4 677	10 376	
Muud nõuded ja ettemaksed	3 318	3 318	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 823	58 447	10 376	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	124 824	127 193
Ettemaksed varude eest	215 394	97 082
Kokku varud	340 218	224 275

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	120	0	6 334
Sotsiaalmaks	0	216	0	0
Intress	0	18	0	8
Ettemaksukonto jääk	54		30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	354	30	6 342

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	24 300	1 874	48 546	74 720	7 963	20 000	102 683
Akumuleeritud kulum	-1 117	-31	-11 567	-12 715	-1 390		-14 105
Jääkmaksumus	23 183	1 843	36 979	62 005	6 573	20 000	88 578
Ostud ja parendused	0	0	0	0	13 053	93 097	106 150
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	13 053	93 097	106 150
Amortisatsioonikulu	-911	-94	-1 736	-2 741	-433	0	-3 174
31.12.2022							
Soetusmaksumus	24 300	1 874	48 546	74 720	21 017	113 097	208 834
Akumuleeritud kulum	-2 028	-125	-13 303	-15 456	-1 824	0	-17 280
Jääkmaksumus	22 272	1 749	35 243	59 264	19 193	113 097	191 554
Ostud ja parendused	0	0	3 950	3 950	0	11 503	15 453
Muud ostud ja parendused	0	0	3 950	3 950	0	11 503	15 453
Amortisatsioonikulu	-3 645	-375	-7 558	-11 578	-1 732	0	-13 310
31.12.2023							
Soetusmaksumus	24 300	1 874	48 546	74 720	21 017	124 600	220 337
Akumuleeritud kulum	-5 673	-500	-16 911	-23 084	-3 556	0	-26 640
Jääkmaksumus	18 627	1 374	31 635	51 636	17 461	124 600	193 697

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	17 689	24 601

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 977	28 977	
Võlad töövõtjatele	908	908	
Maksuvõlad	354	354	5
Muud võlad	307	307	
Muud viitvõlad	307	307	
Saadud ettemaksed	25 273	25 273	
Muud saadud ettemaksed	25 273	25 273	
Muud võlad ja ettemaksed	742	742	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 561	56 561	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 948	14 948	
Võlad töövõtjatele	908	908	
Maksuvõlad	6 342	6 342	5
Muud võlad	307	307	
Muud viitvõlad	307	307	
Saadud ettemaksed	12 013	12 013	
Muud saadud ettemaksed	12 013	12 013	
Muud võlad ja ettemaksed	-148	-148	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 370	34 370	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	268 172	201 260
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	67 043	50 315
Kokku tingimuslikud kohustised	335 215	251 575

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning

vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
5 000 €, 5 000 €		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	288 174	223 786
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	79 987	108 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	368 161	332 001
Kokku müügitulu	368 161	332 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Remonttööd + varuosad	355 191	332 001
Muud	12 970	0
Kokku müügitulu	368 161	332 001

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	6 594	2 153
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	176 058	110 124
Transpordikulud	4 434	15 311
Üür ja rent	356	0
Muud	4 320	7 430
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	191 762	135 018

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	17 333	24 601
Energia	4 320	3 852
Elektrienergia	1 767	3 026
Kütus	2 553	826
Mitmesugused bürookulud	5 595	4 481
Lähetuskulud	727	308
Koolituskulud	270	400
Muud	36 965	36 431
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 210	70 073

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	2 723
Sotsiaalmaksud	216	1 499
Kokku tööjõukulud	216	4 222

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 080	833
Muud	16	4
Kokku muud ärikulud	2 096	837

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	11 930	5 148
Kokku intressikulud	11 930	5 148

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 895	33 082
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 895	33 082
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 631	73 334
Kokku võlad ja ettemaksed	77 631	73 334

MÜÜDUD	2023
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 491
Kokku müüdnud	35 491

OSTETUD	2023
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 918
Kokku ostetud	22 918

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	2 723

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Semog Baltic OÜ (registrikood: 14857336) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIL	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 640
Kokku	335 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	335 215
Kokku	335 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	4531	355190	96.48%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	12970	3.52%	Ei