

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS REHVIMEISTER

registrikood: 10327110

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Lagedi alevik,
Killustiku tee 2

postisihthnumber: 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	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	11
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	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

2023. aastal kahanes ettevõtte käive 13%.

Nagu varasematel aastatel, siis ka 2023. 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.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli ettevõtte käive 5 miljonit eurot (2022: 5,8 miljonit eurot).

2023. aastal moodustasid ärikulud kokku 4,9 miljonit eurot (2022: 5,3 miljonit eurot).

2023. aasta puhaskasumiks kujunes 81 tuhat eurot (2022: 489 tuhat eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 333 tuhat eurot (2022: 182 tuhat eurot).

Personal

2023. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 20 töötajat ja tööjõukulud moodustasid 834 tuhat eurot (2022: 780 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuhat eurot)	5 045	5 822
Käibe kasv	-13%	15%
Puhaskasum (tuhat eurot)	81	489
Puhasrentaablus	1,6%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,92	0,97
ROA	2%	11%
ROE	4%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 848	16 393	2
Nõuded ja ettemaksed	576 020	789 337	3
Varud	1 095 660	1 133 575	4
Kokku käibevarad	1 688 528	1 939 305	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 388	2 400	6
Materiaalsed põhivarad	2 451 738	2 368 711	7
Kokku põhivarad	2 454 126	2 371 111	
Kokku varad	4 142 654	4 310 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	613 900	861 673	9
Võlad ja ettemaksed	1 210 420	1 125 159	10
Eraldised	6 845	8 150	
Kokku lühiajalised kohustised	1 831 165	1 994 982	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	170 103	14 572	9
Kokku pikaajalised kohustised	170 103	14 572	
Kokku kohustised	2 001 268	2 009 554	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	248 096	248 096	13
Ülekurss	43 565	43 565	
Oma aktsiad	-307 597	-307 597	13
Kohustuslik reservkapital	24 810	21 894	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 051 988	1 806 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 524	488 652	
Kokku omakapital	2 141 386	2 300 862	
Kokku kohustised ja omakapital	4 142 654	4 310 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 045 122	5 821 951	14
Muud äritulud	16 419	8 475	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 545 955	-4 047 022	15
Mitmesugused tegevuskulud	-246 930	-238 376	16
Tööjõukulud	-834 204	-780 431	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-249 687	-226 065	7
Muud ärikulud	-206	-3 175	
Ärikasum (kahjum)	184 559	535 357	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-12	-11	6
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-54 488	-29 195	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 059	506 152	
Tulumaks	-49 535	-17 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 524	488 652	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rehvimeister 2023. 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

Alates 01.01.2023 on varude kuluks kandmisel soetusmaksumuse arvestamisel asendatud kaalutud keskmise hinna meetod FIFO meetodiga. Muudatuse põhjuseks on varudega seotud tehingute objektiivsem kajastamine. Laoarvestuse ja tootmise tarkvara ei võimalda tagasiulatuvalt muuta arvestusmeetodit nii, et saadud tulemus oleks korrektne. Samuti on ka tehingute maht ulatuslik, seega ei ole võimalik usaldusväärselt määrata meetodi muudatuse mõju varasematele perioodidele ning aruandeperioodi algsaldodele. Eelnevast tulenevalt rakendatakse FIFO meetodit edasiulatuvalt alates 01.01.2023.

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 Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 FIFO 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 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 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 7-20%

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, 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 nende vahelised 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	16 848	16 276
Arvelduskontod	0	117
Kokku raha	16 848	16 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	553 994	553 994	
Ostjatelt laekumata arved	560 175	560 175	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 181	-6 181	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 292	1 292	18
Ettemaksed	20 701	20 701	
Tulevaste perioodide kulud	20 701	20 701	
Muud nõuded	33	33	
Kokku nõuded ja ettemaksed	576 020	576 020	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	469 735	367 948
Valmistoodang	125 877	92 826
Müügiks ostetud kaubad	500 048	672 474
Ettemaksed varude eest	0	327
Kokku varud	1 095 660	1 133 575

Varude saldod seisuga 31.12.2023 on kajastatud FIFO meetodil ja seisuga 31.12.2022 on kajastatud kaalutud keskmise meetodil, kuna tarkvara ei võimalda varasema perioodi arvestust muuta FIFO meetodile nii, et tulemus oleks usaldusväärne.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	26 512	0
Käibemaks	41 022	55 848
Üksikisiku tulumaks	8 853	7 771
Erisoodustuse tulumaks	440	500
Sotsiaalmaks	16 194	14 578
Kohustuslik kogumispension	444	501
Töötuskindlustusmaksed	839	856
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94 304	80 054

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 (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12817344	Rehvispets OÜ	Eesti	Rehvide tootmine ja taastamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Rehvispets OÜ	2 400	-12	2 388
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 400	-12	2 388

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	500 000	2 527 273	293 584	689 427	983 011	158 616	0	4 168 900
Akumuleeritud kulum	0	-810 911	-190 036	-686 867	-876 903	-68 279	0	-1 756 093
Jääkmaksumus	500 000	1 716 362	103 548	2 560	106 108	90 337	0	2 412 807
Ostud ja parendused	0	12 440	0	0	0	127 789	41 739	181 968
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 440					0	12 440
Muud ostud ja parendused			0	0	0	127 789	41 739	169 528
Amortisatsioonikulu	0	-161 490	-29 611	-2 560	-32 171	-32 403	0	-226 064
31.12.2022								
Soetusmaksumus	500 000	2 539 713	293 584	689 427	983 011	286 405	41 739	4 350 868
Akumuleeritud kulum	0	-972 401	-219 647	-689 427	-909 074	-100 682	0	-1 982 157
Jääkmaksumus	500 000	1 567 312	73 937	0	73 937	185 723	41 739	2 368 711
Ostud ja parendused	0	14 266	311 982	6 467	318 449	0	0	332 715
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		14 266					0	14 266
Muud ostud ja parendused			311 982	6 467	318 449	0	0	318 449
Amortisatsioonikulu	0	-166 447	-47 585	-270	-47 855	-35 386	0	-249 688
Ümberliigitamised	0	41 739	0	0	0	0	-41 739	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	41 739	0	0	0	0	-41 739	0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	500 000	2 515 718	550 658	695 894	1 246 552	286 405	0	4 548 675
Akumuleeritud kulum	0	-1 058 848	-212 324	-689 697	-902 021	-136 068	0	-2 096 937
Jääkmaksumus	500 000	1 456 870	338 334	6 197	344 531	150 337	0	2 451 738

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	228 061	57 958	170 103	0	6 kuu euribor + 2,6-3,5%	EUR	15.06.2028
Kapitalirendikohustised kokku	228 061	57 958	170 103	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	331 734	51 722
Kokku	331 734	51 722

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				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	305 656	305 656			6k Euribor + 2,9%	EUR	05.04.2024	
Laenud seotud osapooltelt	72 232	72 232			0-2,5%	EUR	31.12.2024	18
Lühiajalised laenud kokku	377 888	377 888						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	178 054	178 054	0	0	6 kuu Euribor + 2,7%	EUR	16.04.2025	
Pikaajalised laenud kokku	178 054	178 054	0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	228 061	57 958	170 103	0				8
Laenukohustised kokku	784 003	613 900	170 103	0				

	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			6k Euribor + 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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	500 000	500 000
Ehitised	1 456 870	1 567 312
Kokku	1 956 870	2 067 312

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 38 799 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	762 460	762 460	
Võlad töövõtjatele	143 258	143 258	11
Maksuvõlad	94 304	94 304	5
Muud võlad	206 997	206 997	
Intressivõlad	3 927	3 927	
Dividendivõlad	120 000	120 000	
Muud viitvõlad	83 070	83 070	
Saadud ettemaksed	3 401	3 401	
Tulevaste perioodide tulud	3 401	3 401	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 210 420	1 210 420	

	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	

Kirjel "Intressivõlad" on kajastatud kohustised seotud osapoolte ees summas 781 EUR (31.12.2022 : 225 EUR), lisa 18.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	74 249	59 163
Puhkusetasude kohustis	68 705	58 858
Muud võlad	304	729
Kokku võlad töövõtjatele	143 258	118 750

Töötasude kohustis on kajastatud brutosummas.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 459 932	1 592 636
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	364 983	394 671
Kokku tingimuslikud kohustised	1 824 915	1 987 307

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 946 907	4 318 675
Soome	1 054 188	1 459 960
Saksamaa	24 644	19 235
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 383	24 038
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 045 122	5 821 908
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	43
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	43
Kokku müügitulu	5 045 122	5 821 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kummirehvide ja sisekummide tootmine, kummirehvide protekteerimine ja taastamine	2 281 540	2 753 333
Uute rehvide müük	1 821 124	1 905 548
Karkasside müük	466 616	676 428
Rehvide montaaž	360 594	342 212
Renditulu	1 800	4 500
Muud tulud	113 448	139 930
Kokku müügitulu	5 045 122	5 821 951

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 751 851	-2 029 925
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 572 466	-1 711 671
Energia	-45 981	-57 134
Elektrienergia	-45 981	-57 134
Transpordikulud	-70 730	-83 419
Tööjõurent	-31 279	-37 279
Garantiireserv	1 305	-8 150
Muud	-74 953	-119 444
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 545 955	-4 047 022

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-12 000	-12 000
Energia	-52 410	-62 400
Kütus	-52 410	-62 400
Veevarustusteenused	-1 924	-1 843
Mitmesugused bürookulud	-25 303	-25 735
Lähetuskulud	-3 336	-7 888
Riiklikud ja kohalikud maksud	-652	-652
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 995	-2 858
Prügi	-1 564	-2 869
Ostetud muud teenused	-21 355	-20 785
Muud	-124 391	-101 346
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-246 930	-238 376

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-613 076	-573 021
Sotsiaalmaksud	-205 895	-191 593
Erisoodustumaksud	-15 233	-15 817
Kokku tööjõukulud	-834 204	-780 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 292	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 292	0	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 232	22 232	

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	
Kokku laenukohustised	72 232	22 232	9
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	781	225	10
Kokku võlad ja ettemaksed	781	225	

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 ettevõtjad	37 091	50 000	64 859	22 232	1 037	
Kokku laenukohustised	37 091	50 000	64 859	22 232	1 037	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 232	0	0	22 232	556	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	0	50 000	0	
Kokku laenukohustised	22 232	50 000	0	72 232	556	

MÜÜDUD	2023	
	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 466	25 444
Kokku müüdid	28 466	25 444

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	92 884	86 802

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2023 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara summas 142 637 eurot (seisuga 31.12.2022 55 677 eurot). Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2024. aastal, sest käibevarede käibetsüklil on lühem kui lühiajalistel kohustistel (pangalaenu 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: 15.11.2024

AS REHVIMEISTER (registrikood: 10327110) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MADDISON	Juhatuse liige	18.11.2024

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 31.12.2023 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 asjaspeetuvast 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

18.11.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS REHVIMEISTER (registrikood: 10327110) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	18.11.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 051 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 524
Kokku	2 132 512
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 132 512
Kokku	2 132 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2401188	47.59%	Jah
Kummirehvide ja sisekummide tootmine; kummirehvide protekteerimine ja taastamine	22111	2281540	45.22%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	360594	7.15%	Ei