

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Autopark Metra Osaühing

registrikood: 10356070

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Aia tn 25

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 4539361

e-posti aadress: raimond@metra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Autopark Metra Osaühing põhitegevusalaks on sõitjate muu maismaavedu.

Aruandeaastal moodustas müügitulu 260 814 eurot.

Keskmiselt oli ettevõttes 4 töötajat ja tööjõukulude summa oli 56 682 eurot.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 350 200 eurot.

Majandusaasta kasumiks kujunes 72 782 eurot.

2024. a. jätkab ettevõtte majandustegevust põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 338	33 842	
Nõuded ja ettemaksed	35 865	16 209	2
Kokku käibevarad	67 203	50 051	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	479 812	274 912	4
Kokku põhivarad	479 812	274 912	
Kokku varad	547 015	324 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 349	24 686	6
Võlad ja ettemaksed	44 065	17 800	7
Kokku lühiajalised kohustised	102 414	42 486	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	197 427	108 085	6
Kokku pikaajalised kohustised	197 427	108 085	
Kokku kohustised	299 841	150 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 241	108 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 782	30 274	
Kokku omakapital	247 174	174 392	
Kokku kohustised ja omakapital	547 015	324 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	260 814	249 937	9
Muud äritulud	41 385	525	10
Mitmesugused tegevuskulud	-119 601	-127 205	11
Tööjõukulud	-56 682	-46 152	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 885	-42 563	4
Muud ärikulud	-650	0	
Ärikasum (kahjum)	82 381	34 542	
Intressikulud	-9 672	-4 270	
Muud finantstulud ja -kulud	73	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 782	30 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 782	30 274	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Autopark Metra OÜ on koostanud 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhjaruandest ning lisadest.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui tehtud kulutused vastavad materiaalse põhivara mõistele ja on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7-15

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulud transpordi teenuste müügist ja autode rendist 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 või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Autopark Metra OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.ettevõtte omanik

b.eespool loetletud isiku lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 084	6 084
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 238	23 238
Ettemaksed	6 543	6 543
Tulevaste perioodide kulud	6 543	6 543
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 865	35 865
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 033	8 033
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	347	347
Ettemaksed	7 829	7 829
Tulevaste perioodide kulud	7 829	7 829
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 209	16 209

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 019		1 598
Üksikisiku tulumaks		883		712
Sotsiaalmaks		2 284	347	1 987
Kohustuslik kogumispension		98		79
Töötuskindlustusmaksed		158		143
Ettemaksukonto jääk	23 238			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 238	5 442	347	4 519

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	650 961	1 828	652 789	652 789
Akumuleeritud kulum	-367 511	-1 828	-369 339	-369 339
Jääkmaksumus	283 450	0	283 450	283 450
Ostud ja parendused	53 000		53 000	53 000
Muud ostud ja parendused	53 000		53 000	53 000
Amortisatsioonikulu	-42 563		-42 563	-42 563
Müügid (jääkmaksumuses)	-18 975		-18 975	-18 975
31.12.2022				
Soetusmaksumus	670 961	1 828	672 789	672 789
Akumuleeritud kulum	-396 049	-1 828	-397 877	-397 877
Jääkmaksumus	274 912	0	274 912	274 912
Ostud ja parendused	350 200		350 200	350 200
Muud ostud ja parendused	350 200		350 200	350 200
Amortisatsioonikulu	-42 885	0	-42 885	-42 885
Müügid (jääkmaksumuses)	-102 415		-102 415	-102 415
31.12.2023				
Soetusmaksumus	703 022	1 828	704 850	704 850
Akumuleeritud kulum	-223 210	-1 828	-225 038	-225 038
Jääkmaksumus	479 812	0	479 812	479 812

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	143 600	19 500
Transpordivahendid	143 600	19 500
Kokku	143 600	19 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	181 354	46 672	134 682
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	39 422	11 677	27 745
Kapitalirendikohustised kokku	220 776	58 349	162 427
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	47 102	13 440	33 662
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	50 669	11 246	39 423
Kapitalirendikohustised kokku	97 771	24 686	73 085

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	286 612	146 022
Kokku	286 612	146 022

Kapitalirendikohustuste intressimäärad on vahemikus Euro 6 kuu euribor +2,29% - Euro 3 kuu euribor +3,75%.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	220 776	58 349	162 427	
Muud laenukohustised				
Omanikult	35 000	0	35 000	
Muud laenukohustised kokku	35 000		35 000	
Laenukohustised kokku	255 776	58 349	197 427	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	97 771	24 686	73 085	
Muud laenukohustised				
Omanikult	35 000	0	35 000	
Muud laenukohustised kokku	35 000		35 000	
Laenukohustised kokku	132 771	24 686	108 085	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 016	32 016
Võlad töövõtjatele	6 607	6 607
Maksuvõlad	5 442	5 442
Kokku võlad ja ettemaksed	44 065	44 065

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 755	7 755
Võlad töövõtjatele	5 526	5 526
Maksuvõlad	4 519	4 519
Kokku võlad ja ettemaksed	17 800	17 800

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	169 618	111 393
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	42 405	27 848
Kokku tingimuslikud kohustised	212 023	139 241

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	257 968	244 031
Soome	0	3 135
Saksamaa	750	2 658
Holland	0	113
Bulgaaria	1 153	0
Läti	60	0
Rootsi	883	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	260 814	249 937
Kokku müügitulu	260 814	249 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu maismaavedu	244 192	234 837
Sõiduautode ja väikebusside rentimine	16 622	15 100
Kokku müügitulu	260 814	249 937

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	41 185	525
Muud	200	0
Kokku muud äritulud	41 385	525

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	51 678	57 400
Kütus	51 678	57 400
Transpordivahendite hooldus,remont	24 300	23 733
Transporditeenused	24 285	23 132
Kindlustuse kulud	14 181	13 974
Sideteenused	513	515
Raamatupidamisteenus	3 325	2 495
Kasutusrendi liisingu kulu	0	3 155
Muud	1 319	2 801
Kokku mitmesugused tegevuskulud	119 601	127 205

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	43 585	34 748
Sotsiaalmaksud	12 523	10 997
Muud	574	407
Kokku tööjõukulud	56 682	46 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	35 000
Kokku laenukohustised	35 000	35 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	20 000	35 000
Kokku laenukohustised	55 000	20 000	35 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	35 000
Kokku laenukohustised	35 000	35 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 236	9 364

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Autopark Metra Osaühing (registrikood: 10356070) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND KANNIK	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 782
Kokku	212 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	244192	93.63%	Jah