

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING ARILIX

registrikood: 10696072

tänavanimi: Uus-Veeriku tee 8

maja number:

küla: Veibri küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 62222

telefon: +372 5207093

e-posti aadress: ulvi@bussikeskus.ee

veebilehe aadress: www.vaikebussid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Arilix on asutatud 2000 aastal ning peamiselt tegeletakse reisijateveo teenuse osutamisega. 2010 seisuga teenindab Arilix OÜ seitset regulaarbussiliini, millest kaks on maakonnasisesed liinid ja neli on riigisisesed kaugliinid. Osaühingu osakapitali suuruseks asutamise momendil oli 2 556.- eurot, osakapitali suurust muudetud ei ole.

2023. aastal saavutas OÜ Arilix müügitulu 918 844.- eurot, olles 16% võrra väiksem kui 2022. aastal.

Ettevõtte majandustulemuseks 2023. aastal oli 50 063.- eurot kasumit ning bilansimahuks seisuga 31.12.2023.a. oli 824 294.- eurot.

OÜ Arilix juhatuse koosseis koosneb kahest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu makstud pole. Majandusaasta lõpus töötas ettevõttes üheksateist töötajat, kelle arvestatud töötasu üldsumma koos maksudega oli 312 480- eurot.

Osaühingu äritegevuse hooajalisus otseselt puudub.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika.

	2023	2022
Maksevõime tase= käibevara/ lühiajalised kohustused	0,31	0,28
Omakapitali rentaablus= puhaskasum/ omakapital	0,16	0,06
Koguvara rentaablus= puhaskasum/ aktiva	0,06	0,03
Võlakordaja= kohustised/ passiva	0,61	0,60
Müügikäibe puhasrentaablus= puhaskasum/ müügikäive	0,05	0,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 686	20 007	
Nõuded ja ettemaksed	50 305	41 202	2
Kokku käibevarad	74 991	61 209	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	749 303	611 086	4
Kokku põhivarad	749 303	611 086	
Kokku varad	824 294	672 295	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	147 944	123 571	6
Võlad ja ettemaksed	91 366	93 116	7
Kokku lühiajalised kohustised	239 310	216 687	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	267 956	188 643	6
Kokku pikaajalised kohustised	267 956	188 643	
Kokku kohustised	507 266	405 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 149	247 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 063	16 843	
Kokku omakapital	317 028	266 965	
Kokku kohustised ja omakapital	824 294	672 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	918 844	1 087 485	8
Muud äritulud	62 831	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 340	-23 588	10
Mitmesugused tegevuskulud	-487 536	-601 939	11
Tööjõukulud	-312 479	-313 922	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 585	-100 984	
Muud ärikulud	0	-17 554	
Ärikasum (kahjum)	74 735	29 498	
Intressikulud	-24 673	-12 657	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 063	16 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 063	16 843	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassa ja pangakontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata summad on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. 2022. aastal ei kantud ühtegi nõuet ebatõenäoliselt laekuvaks.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 959.- eurot ja mille kasutuslik eluiga on üle ühe aasta. 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 ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvestatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10-20 aastat

Seadmed 4-10 aastat

Sõidukid 3-10 aastat

Muu inventar 2-5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse (RTJ 5 p 28).

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse

põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

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

Ülejäänud rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%- lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada omakapitali suurendamiseks.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 305	50 305
Ostjatelt laekumata arved	50 305	50 305
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 305	50 305
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 202	41 202
Ostjatelt laekumata arved	41 202	41 202
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 202	41 202

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 613		6 425
Üksikisiku tulumaks		3 103		3 724
Erisoodustuse tulumaks				3
Sotsiaalmaks		6 578		7 116
Kohustuslik kogumispension		213		233
Töötuskindlustusmaksed		425		450
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15 932		17 951

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus		972 606	1 286	4 195	978 087	3 250		981 337
Akumuleeritud kulum		-335 902	-1 044	-401	-337 347	-2 662		-340 009
Jääkmaksumus		636 704	242	3 794	640 740	588		641 328
Ostud ja parendused							32 547	32 547
Kapitaliseeritud laenukulutused		74 500			74 500			74 500
Amortisatsioonikulu		-99 211	-242	-1 091	-100 544	-441		-100 985
Müügid (jääkmaksumuses)		-36 304			-36 304			-36 304
31.12.2022								
Soetusmaksumus		1 010 802	1 286	4 195	1 016 283	3 250	32 547	1 052 080
Akumuleeritud kulum		-435 113	-1 286	-1 492	-437 891	-3 103		-440 994
Jääkmaksumus		575 689	0	2 703	578 392	147	32 547	611 086
Ostud ja parendused	194 810	165 780	1 249	3 042	170 071	4 594	-32 547	336 928
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	194 810							194 810
Muud ostud ja parendused		165 780	1 249	3 042	170 071	4 594	-32 547	142 118
Amortisatsioonikulu	-7 306	-78 358	-182	-1 192	-79 732	-547		-87 585
Müügid (jääkmaksumuses)		-111 126			-111 126			-111 126
31.12.2023								
Soetusmaksumus	194 810	829 121	2 535	7 237	838 893	7 844	0	1 041 547
Akumuleeritud kulum	-7 306	-277 136	-1 468	-2 684	-281 288	-3 650	0	-292 244
Jääkmaksumus	187 504	551 985	1 067	4 553	557 605	4 194	0	749 303

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	135 750	37 750
Transpordivahendid	135 750	37 750
Kokku	135 750	37 750

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	267 808	105 591	162 217

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	267 809	105 592	162 217

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	305 972	117 329	188 643

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	506 160	556 990
Kokku	506 160	556 990

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen eraisikult	4 192	4 192		
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	29 500	29 500		
Lühiajalised laenud kokku	33 692	33 692		
Pikaajalised laenud				
Investeeringulaen	114 399	8 660	33 456	72 283
Pikaajalised laenud kokku	114 399	8 660	33 456	72 283
Kapitalirendikohustised kokku	267 809	105 592	162 217	
Laenukohustised kokku	415 900	147 944	195 673	72 283
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	6 242	6 242		
Lühiajalised laenud kokku	6 242	6 242		
Kapitalirendikohustised kokku	305 972	117 329	188 643	
Laenukohustised kokku	312 214	123 571	188 643	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 003	48 003
Võlad töövõtjatele	18 232	18 232
Maksuvõlad	15 932	15 932
Muud võlad	9 199	9 199
Muud viitvõlad	9 199	9 199
Kokku võlad ja ettemaksed	91 366	91 366
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 046	49 046
Võlad töövõtjatele	17 275	17 275
Maksuvõlad	17 951	17 951
Muud võlad	8 844	8 844
Muud viitvõlad	8 844	8 844
Kokku võlad ja ettemaksed	93 116	93 116

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	918 844	1 087 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	918 844	1 087 485
Kokku müügitulu	918 844	1 087 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenuse osutamine	557 350	746 863
Liinide teenindamine	361 494	340 622
Kokku müügitulu	918 844	1 087 485

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	24 624	0
Tulu sihtfinantseerimisest	38 207	0
Kokku muud äritulud	62 831	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	19 192	22 798
Muud	148	790
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 340	23 588

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Kütus, määrdeained	252 662	340 587
Sõidukite jooksev remont, tehnohooldus	99 995	110 083
Sõidukite kasutusrendimaksud	14 102	40 338
Sõidukite kindlustusmaksed	18 267	19 197
Sõidukite pesuteenus	3 562	4 108
Side- ja bürookulud	9 155	10 035
Lähetus- ja majutuskulud	2 332	2 228
Reklaam	910	1 203
Muud tegevuskulud	21 424	19 112
Liinidega seotud kulud	59 762	48 510
Kontori rendi- ja kommunaalkulud	5 365	6 538
Kokku mitmesugused tegevuskulud	487 536	601 939

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	232 796	235 768
Sotsiaalmaksud	78 138	76 806
Töötukindlustusmaksud	1 546	1 348
Kokku tööjõukulud	312 480	313 922
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	22

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

OSAÜHING ARILIX (registrikood: 10696072) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HAINLA	Juhatuse liige	09.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 063
Kokku	314 212
Jaotamine	
Kokku	314 212

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 063
Kokku	314 212
Jaotamine	
Kokku	314 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	557350	60.66%	Jah
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	361494	39.34%	Ei