

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Osaühing Autobaas

**registrikood:** 10689103

**tänavanimi:** Riia mnt

**maja number:** 233a

**linn:** Pärnu linn

**vald:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihnumber:** 80010

**telefon:** +372 4429673

**faks:** +372 4429672

**e-posti aadress:** info@autobaas.ee

**veebilehe aadress:** www.autobaas.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                 | 8  |
| Lisa 4 Varud                                | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 6 Kapitalirent                         | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                   | 12 |
| Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 12 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 12 |
| Lisa 12 Muud äritulud                       | 13 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud           | 13 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 16 Muud ärikulud                       | 14 |
| Lisa 17 Intressikulud                       | 14 |
| Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud         | 14 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 15 |
| Lisa 20 Tegevuse jätkuvus                   | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 18 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

2018. aastal jätkus Autobaas OÜ traditsiooniline äritegevus kaubavedu maanteel ning veoste ekspedeerimine.

2018. aastal iseloomustab turgu nõudluse tõus, samas olid hinnad endiselt väga suure surve all. Osade Lääne-Euroopa klientidega olime sunnitud vähendama või isegi lõpetama koostöö, kuna ei olnud võimalik kokkuleppele jõuda hinnatõusus ning muudes tingimustes. Siiski ei olnud enam raske leida uusi kliente sellelt turult. Lisaks varjutasid ettevõtte tegevust tööjõu defitsiit ja ebakvaliteetsus, ning lisaks erakorraliste remontide suur osakaal kogukuludest. Seoses uue tehnika soetamisega on küll remondikulude osakaal vähenenud, kuid siiski on kulutused vana tehnika remondile suuremad kui võiks olla. 2018 aastal soetasime 9 uut veokit ning 4 haagist. Uue tehnika ökonoomsus ja vastupidavus on oluliselt parandanud ettevõtte tulemusi. 2018. aastal kasvas käive 19% ning ettevõtte majandustegevus oli taas kasumlik. 2019 aastal hakata planeerima järgmiste vanemate varade välja vahetamist kas osaliselt või täielikult. Ainult nii on ettevõtte jätkusuutlik. Samas tuleb jälgida kogu majanduse olukorda üldiselt, ning võtta arvesse ka tööjõu puudusega seotud probleemide lahendamist.

2018. aasta majandusaasta tulemust mõjutas oluliselt kütusehinna tõus 4. kvartalis ja tööjõu puudus, mis tingis aasta jooksul olukorra, kus 13% tehnikast seisis.

| <b>Peamised finantssuhtarvud</b>     | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Müügitulu (tuh. eurot)               | 3 071       | 2 579       |
| Tulu kasv                            | 19,07%      | 10,06%      |
| Käibe (äri)rentaablus                | 2,69%       | 0,66%       |
| Käibe puhasrentaablus                | 0,86%       | - 2,95%     |
| Puhaskasum (-kahjum) (tuh. eurot)    | 26          | - 76        |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | 0,26        | 0,41        |
| ROA                                  | 1,11%       | - 3,72%     |
| ROE                                  | 14,25%      | - 47,68%    |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 \* 100

Käibe (äri)rentaablus (%) = ärikasum / müügitulu \* 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Autobaas OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal kogu autopargi kaasajastamine. Kindlasti on põhieesmärgiks kohe aasta algusest veohindade tõstmine, kuigi aasta kaks esimest kuud on transpordiettevõtetele kõige väiksemad ja raskemad käibelt. Ettevõtte ootuste kohaselt 2019. aasta teenuste müük suureneb võrreldes 2018. aastaga ca 15%. Prognoosime mahtude kasvu Eestisestel vedudel ja kindlasti käibekasvu seoses kuluartiklite, nagu kütus ja personal, kajastumisega müügihinnas.

Seisuga 31.12.18 seadusele mitte vastava omakapitali taastamist plaanib juhatus järgmise aasta kasumist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018       | 31.12.2017       | Lisa nr   |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| Varad                                        |                  |                  |           |
| Käibevarad                                   |                  |                  |           |
| Raha                                         | 23 743           | 25 203           | 2         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 245 949          | 156 519          | 3         |
| Varud                                        | 35 567           | 18 335           | 4         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>305 259</b>   | <b>200 057</b>   |           |
| Põhivarad                                    |                  |                  |           |
| Materiaalsed põhivarad                       | 2 080 316        | 1 842 923        | 5         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 080 316</b> | <b>1 842 923</b> |           |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 385 575</b> | <b>2 042 980</b> |           |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |           |
| Kohustised                                   |                  |                  |           |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |           |
| Laenukohustised                              | 831 354          | 243 539          | 6,7,19    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 342 855          | 249 977          | 8,9,10,19 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 174 209</b> | <b>493 516</b>   |           |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |           |
| Laenukohustised                              | 1 025 576        | 1 390 146        | 6,7,19    |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>1 025 576</b> | <b>1 390 146</b> |           |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 199 785</b> | <b>1 883 662</b> |           |
| Omakapital                                   |                  |                  |           |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 460 000          | 460 000          |           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -300 682         | -224 714         |           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 26 472           | -75 968          |           |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>185 790</b>   | <b>159 318</b>   |           |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 385 575</b> | <b>2 042 980</b> |           |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 3 071 300     | 2 579 368      | 11      |
| Muud äritulud                               | 7 252         | 718            | 12      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 035 271    | -1 615 351     | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -112 145      | -111 602       | 14      |
| Tööjõukulud                                 | -471 877      | -502 801       | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -375 364      | -330 179       | 5       |
| Muud ärikulud                               | -1 202        | -3 136         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>82 693</b> | <b>17 017</b>  |         |
| Intressikulud                               | -55 348       | -92 850        | 17,19   |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -873          | -135           | 18      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>26 472</b> | <b>-75 968</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>26 472</b> | <b>-75 968</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Ettevõtte lühendatud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti Finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab ettevõtte poolt määratud soetusmaksumuse alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumuse ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuluks kasutusele võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Transpordivahendid         | 4-14 aastat    |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 2-4 aastat     |
| Muud masinad ja seadmed    | 2-3 aastat     |
| Muu materiaalne põhivara   | 5-10 aastat    |

**Rendid**

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustis võetakse bilansis arvele. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

**Finantskohustised**

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimaksmise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansikuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajaliseks. Samuti kajastatakse lühiajaliseks laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Vastavalt äriseadustikule on iga-aastastest puhaskasumi eraldistest moodustatud kohustuslik reservkapital, milleks on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

**Kulud**

Kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastuvad transporditeenuste osutamisega otseselt seotud kulud nagu kütus, transpordivahendite remondimaterjalid ja teenused, alltöövõtuteenused, töölähetuse kulud ja muud otsekulud.

Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud, side- ja kindlustuskulud, kantseleikulud, reklaamikulud, raamatupidamisteenuse kulu ning ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu.

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

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

**Seotud osapooled**

Autobaas OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- emaettevõtet ning emaettevõtte omanikke
- emaettevõtte teisi tütarettevõtteid
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 3 130         | 45            |
| Arvelduskontod    | 20 613        | 25 158        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>23 743</b> | <b>25 203</b> |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 181 543        | 181 543        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 181 543        | 181 543        |
| Muud nõuded                       | 8 845          | 8 845          |
| Ettemaksed                        | 55 561         | 55 561         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 55 561         | 55 561         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>245 949</b> | <b>245 949</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 100 182        | 100 182        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 100 182        | 100 182        |
| Muud nõuded                       | 12 621         | 12 621         |
| Ettemaksed                        | 43 716         | 43 716         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 43 716         | 43 716         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>156 519</b> | <b>156 519</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal   | 22 567     | 18 335     |
| Ettemaksed varude eest | 13 000     | 0          |
| Kokku varud            | 35 567     | 18 335     |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                               |                               |                       |                                   | Kokku     |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |           |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                               |                               |                       |                                   |           |
| Soetusmaksumus      | 2 579 323               | 2 829                         | 5 170                         | 2 587 322             | 6 253                             | 2 593 575 |
| Akumuleeritud kulum | -704 886                | -2 829                        | -5 170                        | -712 885              | -3 794                            | -716 679  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 874 437               | 0                             | 0                             | 1 874 437             | 2 459                             | 1 876 896 |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |           |
| Ostud ja parendused | 387 800                 | 0                             | 0                             | 387 800               | 0                                 | 387 800   |
| Amortisatsioonikulu | -329 249                | 0                             | 0                             | -329 249              | -930                              | -330 179  |
| Müügid              | -91 594                 | 0                             | 0                             | -91 594               | 0                                 | -91 594   |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |           |
| <b>31.12.2017</b>   |                         |                               |                               |                       |                                   |           |
| Soetusmaksumus      | 2 752 871               | 2 829                         | 5 170                         | 2 760 870             | 6 253                             | 2 767 123 |
| Akumuleeritud kulum | -911 477                | -2 829                        | -5 170                        | -919 476              | -4 724                            | -924 200  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 841 394               | 0                             | 0                             | 1 841 394             | 1 529                             | 1 842 923 |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |           |
| Ostud ja parendused | 955 180                 | 1 350                         | 0                             | 956 530               | 0                                 | 956 530   |
| Amortisatsioonikulu | -374 504                | -236                          | 0                             | -374 740              | -624                              | -375 364  |
| Müügid              | -343 773                |                               |                               | -343 773              |                                   | -343 773  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |           |
| <b>31.12.2018</b>   |                         |                               |                               |                       |                                   |           |
| Soetusmaksumus      | 3 031 409               | 4 179                         | 5 170                         | 3 040 758             | 6 253                             | 3 047 011 |
| Akumuleeritud kulum | -953 112                | -3 065                        | -5 170                        | -961 347              | -5 348                            | -966 695  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 078 297               | 1 114                         | 0                             | 2 079 411             | 905                               | 2 080 316 |

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                      | 2018           | 2017          |
|----------------------|----------------|---------------|
| Masinad ja seadmed   | 348 800        | 89 699        |
| Transpordi- vahendid | 348 800        | 89 699        |
| <b>Kokku</b>         | <b>348 800</b> | <b>89 699</b> |

2018.a. soetati transpordivahendeid kokku summas 955 180 EUR, milledest kapitalirendiga 9 veoautot kogusummas 855 000 EUR.  
(2017.a. soetati transpordivahendeid kokku summas 387 800 EUR, milledest kapitalirendiga 4 veoautot, kogusummas 340 000 EUR).

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2018       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr  |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------------------|-------------|-------------|----------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                                          |             |             |          |
| Kapitalirendikohustised              | 1 256 930        | 231 354                           | 1 025 576           | 1,3-1,5% + 3-6 kuu Euribor; 2,26%; 1,90% | EUR         | 05/2023     |          |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>1 256 930</b> | <b>231 354</b>                    | <b>1 025 576</b>    |                                          |             |             | <b>7</b> |

  

|                                      | 31.12.2017       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr  |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------------|-------------|-------------|----------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                                    |             |             |          |
| Kapitalirendikohustised              | 1 033 685        | 243 539                           | 790 146             | 1,3-1,95% + 3-6 kuu Euribor; 2,26% | EUR         | 01/2022     |          |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>1 033 685</b> | <b>243 539</b>                    | <b>790 146</b>      |                                    |             |             | <b>7</b> |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
| Masinad ja seadmed                       | 1 616 068        | 1 500 198        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>1 616 068</b> | <b>1 500 198</b> |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emaettevõttelt                  | 600 000    | 600 000                           | 0                   |             | 5%           | EUR         | 31.12.2019  | 19      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 600 000    | 600 000                           | 0                   |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 1 256 930  | 231 354                           | 1 025 576           |             |              |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 1 856 930  | 831 354                           | 1 025 576           |             |              |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emaettevõttelt                  | 600 000    | 0                                 | 600 000             |             | 12%          | EUR         | 31.12.2019  | 19      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 600 000    |                                   | 600 000             |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 1 033 685  | 243 539                           | 790 146             |             |              |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 1 633 685  | 243 539                           | 1 390 146           |             |              |             |             |         |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 205 595        | 205 595        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 47 972         | 47 972         | 9       |
| Maksuvõlad                       | 41 533         | 41 533         | 10      |
| Muud võlad                       | 47 755         | 47 755         |         |
| Intressivõlad                    | 30 000         | 30 000         | 19      |
| Muud viitvõlad                   | 17 755         | 17 755         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>342 855</b> | <b>342 855</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 143 873        | 143 873        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 46 914         | 46 914         | 9       |
| Maksuvõlad                       | 44 861         | 44 861         | 10      |
| Muud võlad                       | 14 329         | 14 329         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>249 977</b> | <b>249 977</b> |         |

Rida "Võlad tarnijatele" sisaldab võlga seotud osapooltele seisuga 31.12.2018 summas 76 201 EUR (31.12.2017 summas 66 664 EUR),

mis kajastub lisas nr 19.

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2018    | 31.12.2017    | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Töötasude kohustis              | 18 352        | 15 671        |         |
| Puhkusetasude kohustis          | 16 937        | 15 555        |         |
| Lähetuskulud                    | 12 683        | 15 688        |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>47 972</b> | <b>46 914</b> | 8       |

## Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 15 300        | 12 645        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 6 481         | 9 752         |
| Sotsiaalmaks                                  | 17 889        | 20 495        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 594           | 631           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 1 269         | 1 338         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>41 533</b> | <b>44 861</b> |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                        | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes            |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                           |                  |                  |
| Eesti                                                  | 1 854 039        | 1 235 154        |
| Holland                                                | 1 056 699        | 1 051 937        |
| Saksamaa                                               | 110 144          | 263 445          |
| Belgia                                                 | 37 002           | 11 248           |
| Läti                                                   | 13 416           | 15 234           |
| Soome                                                  | 0                | 2 350            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>             | <b>3 071 300</b> | <b>2 579 368</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>3 071 300</b> | <b>2 579 368</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                          |                  |                  |
| Kaubavedu maanteel                                     | 2 725 576        | 2 405 403        |
| Veoste ekspedeerimine                                  | 338 548          | 172 056          |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 7 176            | 1 909            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>3 071 300</b> | <b>2 579 368</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2018         | 2017       | Lisa nr |
|-----------------------------------------|--------------|------------|---------|
| Kasum materiaalseste põhivarade müügist | 5 027        | 0          | 5       |
| Muud                                    | 2 225        | 718        |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>7 252</b> | <b>718</b> |         |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2018              | 2017              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | -43 809           | -58 559           |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -293 424          | -161 397          |
| <b>Energia</b>                                   | <b>-900 664</b>   | <b>-720 963</b>   |
| Kütus                                            | -900 664          | -720 963          |
| Üür ja rent                                      | -16 947           | -11 368           |
| Muud                                             | -780 427          | -663 064          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-2 035 271</b> | <b>-1 615 351</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2018            | 2017            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                            | -2 946          | -2 946          |
| <b>Energia</b>                         | <b>-480</b>     | <b>-480</b>     |
| Elektrienergia                         | -480            | -480            |
| Mitmesugused bürookulud                | -82 487         | -81 326         |
| Koolituskulud                          | -2 358          | -1 867          |
| Muud                                   | -23 874         | -24 983         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-112 145</b> | <b>-111 602</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2018            | 2017            |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                            | -342 136        | -363 424        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -117 741        | -127 377        |
| Juhatuse liikme tasu                                 | -12 000         | -12 000         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-471 877</b> | <b>-502 801</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale        | 38              | 34              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 37              | 33              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1               | 1               |

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                         | 2018          | 2017          | Lisa nr |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Kahjum materiaalsete põhivarade müügist | 0             | -1 895        | 5       |
| Kahjum valuutakursi muutustest          | -321          | -53           |         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised          | -2            | -27           |         |
| Muud                                    | -879          | -1 161        |         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>              | <b>-1 202</b> | <b>-3 136</b> |         |

## Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2018           | 2017           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt       | -30 209        | -72 242        |
| Intressikulu kapitalirendilt | -22 394        | -18 594        |
| Muud intressikulud           | -2 745         | -2 014         |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>-55 348</b> | <b>-92 850</b> |

## Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2018        | 2017        |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Intressitulud                            | 7           | 2           |
| Muud finantstulud ja -kulud              | -880        | -137        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-873</b> | <b>-135</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | AGAL Invest OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                              | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                              | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 0          | 682 800    | 0          | 643 800    |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 23 401     | 0          | 22 864     |

| 2018                                                                                                         | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |
| Tehnilise Ülevaatuse OÜ                                                                                      | 83 000        | 83 000                      |

| 2017           | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja   |               |                             |              |             |             |
| AGAL Invest OÜ | 220           | 220                         | 12%          | EUR         | 31.12.2019  |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2018   |        | 2017    |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud  | Müügid | Ostud   | Müügid |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 98 000 | 0      | 140 000 | 1 014  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0      | 0      | 0       | 325    |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 86 507 | 1 076  | 77 710  | 690    |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2018   | 2017   |
| Arvestatud tasu                                                               | 12 000 | 12 000 |

Info emaettevõttelt saadud laenu kohta on toodud lisa nr 7.

Ostudena emaettevõttelt kajastuvad laenuintressid saadud laenult 2018.a. summas 30 000 EUR (2017.a. summas 72 000 EUR) ning osted teenused 2018.a. summas 68 000 EUR (2017.a. summas 68 000 EUR).

Müügitehinguid emaettevõttele 2018.a. ei olnud (2017.a. müüdi kaupu summas 1 014 EUR).

Muudelt seotud osapooltelt osteti teenuseid 2018.a. summas 86 507 EUR (2017.a. 77 710 EUR).

Kaupu müüdi seotud osapooltele 2018.a. summas 1 076 EUR (2017.a. müüdi kaupu summas 325 EUR ning teenuseid 690 EUR).

## Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2018 ületasid Autobaas OÜ lühiajalised kohustised käibevara 868 950 euro võrra.

Antud olukord on tingitud asjaolust, et bilansis seisuga 31.12.2018 kajastub muuhulgas järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele kuuluv lühiajaline laenukohustis emaettevõttele summas 600 000 eurot.

Kuna nii äritegevuse rahavood kui ka põhitegevuse tulem olid aruandeperioodil positiivsed, millised trendid prognooside kohaselt ka jätkuvad, siis on juhtkonna hinnangul võimalik jooksvad kohustused katta äritegevusest laekuvate tulude arvelt ning kui see täiemahuliselt ei peaks õnnestuma, on ettevõtte omanikud vajadusel valmis ettevõtet täiendavalt toetama.

Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et Autobaas OÜ-l aruandekuupäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine ja ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.12.2019

**Osaühing Autobaas (registrikood: 10689103) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AGO KALMER         | Juhatuse liige     | 05.12.2019           |
| ALEKSANDR SOROKIN  | Juhatuse liige     | 12.12.2019           |
| REIMO RÄNDLA       | Juhatuse liige     | 03.12.2019           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Autobaas osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Autobaas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Autobaas finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et 31.12.2018 lõppenud majandusaastal ületasid sama kuupäeva seisuga Osaühing Autobaas lühiajalised kohustused käibevarasid 869 tuhat eurot. Nimetatud näitaja viitab asjaolule, et ettevõtte võib tekkida käibevahendite puudus oma lühiajaliste kohustuste täitmiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Osaühingu omakapital ei vasta äriseadustikus sätestatud nõuetele, mistõttu peavad omanikud vastu võtma otsused viimaks omakapitali vastavusse äriseadustiku nõuetega.

Tegevusaruandes toodud informatsiooni kohaselt planeeritakse omakapital taastada eelseisva aasta kasumist.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

04.12.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Autobaas (registrikood: 10689103) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTA LEHTSALU    | Vandeaudiitor      | 04.12.2019           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -300 682        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 26 472          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-274 210</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                                     | 49411      | 2725576         | 88.74%      | Jah            |
| Veoste ekspedeerimine                                  | 52291      | 338548          | 11.02%      | Ei             |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 82991      | 7176            | 0.23%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi          | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Osaühing AGAL<br>Invest | 10688687                                  | Eesti             | 460000 EUR<br>(Lihtomand)    |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu             |
|-------------------|------------------|
| Telefon           | +372 4429673     |
| Faks              | +372 4429672     |
| E-posti aadress   | info@autobaas.ee |
| Veebilehe aadress | www.autobaas.ee  |