

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Autobaas

registrikood: 10689103

tänavanimi: Riia mnt

maja number: 233a

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4429673

faks: +372 4429672

e-posti aadress: info@autobaas.ee

veebilehe aadress: www.autobaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2022. aastal jätkus Autobaas OÜ traditsiooniline äritegevus kaubavedu maanteel ning veoste ekspedeerimine.

2022. aastal iseloomustab turgu mõningane transporditeenuse defitsiit vaatamata Ukraina sõjale. Nõudlus teenuste järgi kasvas terve aasta jooksul stabiilselt ja turul oli puudu veovahenditest. Tõusev kütuse hind mõjutas oluliselt veohindasid ja tõstis oluliselt ettevõtte kulusid. 2022. aastal oli võimalik klientidega kokku leppida kütuse lisatasudes, mida siis igakuiselt korrigeeriti vastavalt kütusehindade muutustele. Ettevõtte poolt osutatavate teenuste puhul ei saa üldiselt täheldada hooajalisust. Nagu teisteski valdkondades, mahud langevad detsembri kolmandal nädalal seoses pühadega ja jaanuari teistest nädalast on üldiselt mahud taastunud. Kui midagi täheldada, siis seda, et augustis kui Lääne-Euroopas paljud firmad puhkavad, toimub mõningane mahtude langus selles suunas.

Endiselt varjutasid ettevõtte tegevust tööjõu defitsiit ja ebakvaliteetsus, kuid siiski õnnestus leida ja väljakoolitada uusi töötajaid. Kahjuks suurem osa leitud tööjõust on pärit kolmandatest riikidest ja nende töölevormistamine on endiselt ajaliselt pikk, keeruline ja kulukas. Lisaks annab kogu Euroopas tunda autojuhtide suurenenud puudujääk, kuna seoses Ukraina sõjaga ei ole võimalik enam Venemaalt ja Valgevenest tööjõudu palgata ja lisaks ei luba Ukraina riik riigikaitse kohuslaseid mehi Ukrainast lahkuda. See on toonud kaasa oluliselt suurenenud surve autojuhtide tasudele, ning on toonud kaasa Autobaas OÜ personalikulude kasvu. 2022.a. jätkati vanema tehnika välja vahetamist, kuigi teatud investeerimisotsuste vastu võtmine venis Autobaas OÜ juhatusest mitte sõltuvatest asjaoludest.

Autobaas OÜ arveldused olid majandusaastal eurodes ja seoses sellega mingeid valuutariske ettevõtte ei olnud. Autobaas OÜ kõik finantseerimislepingud on seotud Euribor-iga.

2022. aastal kasvas käive 13,64% ning ettevõtte majandustegevus oli kasumis. Kuigi Autobaas OÜ-d mõjutas jätkuvalt tööjõu puudus, õnnestus olemasolevaid varasid efektiivsemalt ära kasutada, kui varasematel aastatel. Autobaas OÜ juhatuse jätkab ka 2023. aastal efektiivsuse kasvatamist.

2023. aastal on kavas vanemate varade väljavahetamisega jätkata. Ainult nii on ettevõtte jätkusuutlik. Samas tuleb jälgida kogu majanduse olukorda üldiselt, ning võtta arvesse ka tööjõu puudusega seotud probleemide lahendamist.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2022	2021
Müügitulu (tuh. eurot)	4 662	4 103
Tulu kasv	13,64%	8,69%
Käibe (äri)rentaablus	7,02%	3,16%
Käibe puhasrentaablus	6,21%	2,49%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh. eurot)	290	102
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,74	0,56
ROA	10,50	3,8
ROE	41,75	25,26

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2021} * 100$$

$$\text{Käibe (äri)rentaablus (\%)} = \text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Käibe puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Autobaas OÜ eesmärgiks võiks olla järgmisel majandusaastal jätkuv periodiseeritud autopargi kaasajastamine. Ettevõtte ootuste kohaselt 2023. aasta teenuste müük suureneb võrreldes 2022. aastaga ca 5% või jääb samaks. Kuid käive võib üldse langeda, sest 2022 aasta lõpus läks diiselmootori hind langusesse ja langus on jätkunud ka 2023 aasta esimeses kvartalis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	172 567	118 638	2
Nõuded ja ettemaksed	610 723	608 141	3,22
Varud	26 552	37 675	4
Kokku käibevarad	809 842	764 454	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	500	5,6
Materiaalsed põhivarad	1 956 715	1 938 436	7
Kokku põhivarad	1 957 215	1 938 936	
Kokku varad	2 767 057	2 703 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	672 592	915 183	8,9,22
Võlad ja ettemaksed	418 553	448 384	10,11,12,22
Kokku lühiajalised kohustised	1 091 145	1 363 567	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	982 446	935 862	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	982 446	935 862	
Kokku kohustised	2 073 591	2 299 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	460 000	460 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 039	-158 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 505	102 041	
Kokku omakapital	693 466	403 961	
Kokku kohustised ja omakapital	2 767 057	2 703 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 662 491	4 102 941	14
Muud äritulud	142 209	57 450	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 302 119	-2 836 003	16
Mitmesugused tegevuskulud	-83 423	-78 565	17
Tööjõukulud	-715 498	-729 909	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-371 339	-386 063	7
Muud ärikulud	-5 017	-275	19
Ärikasum (kahjum)	327 304	129 576	
Intressikulud	-36 199	-26 443	20,22
Muud finantstulud ja -kulud	-1 600	-1 092	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	289 505	102 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 505	102 041	

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 2022 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 Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu vähemalt 20% sidusettevõtte hääleõigusega osakapitalist.

Investeeringuid sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

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 põhivaraga 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 kuludeks 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 lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 äriolulistele otsustele.

Aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- emaettevõtet ning emaettevõtte omanikke
- emaettevõtte teisi tütarettevõtteid
- sidusettevõtet
- 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1	1
Arvelduskontod	172 566	118 637
Kokku raha	172 567	118 638

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	511 654	511 654	
Ostjatelt laekumata arved	514 774	514 774	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 120	-3 120	
Muud nõuded	32 714	32 714	
Ettemaksed	66 355	66 355	
Tulevaste perioodide kulud	58 398	58 398	
Muud makstud ettemaksed	7 957	7 957	
Kokku nõuded ja ettemaksed	610 723	610 723	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	493 494	493 494	
Ostjatelt laekumata arved	493 494	493 494	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 150	35 150	12
Muud nõuded	18 537	18 537	
Ettemaksed	60 960	60 960	
Tulevaste perioodide kulud	53 230	53 230	
Muud makstud ettemaksed	7 730	7 730	
Kokku nõuded ja ettemaksed	608 141	608 141	

Rida "Nõuded ostjate vastu", sh "Ostjatelt laekumata arved" sisaldab nõuet seotud osapooltele seisuga 31.12.2022 summas 18 EUR (31.12.2021 summas 0 EUR), mis kajastub lisa nr 22.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	26 552	22 675
Ettemaksed varude eest	0	15 000
Kokku varud	26 552	37 675

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	500	500	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	500	6

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16175581	ARF OÜ	Eesti	Raamatupidamine, finantsjuhtimine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
ARF OÜ	500	500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	500	500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	3 155 104	1 350	4 062	3 160 516	6 253	48 950	3 215 719
Akumuleeritud kulum	-1 745 265	-911	-4 062	-1 750 238	-5 988	0	-1 756 226
Jääkmaksumus	1 409 839	439	0	1 410 278	265	48 950	1 459 493
Ostud ja parendused	1 176 751	0	0	1 176 751	0	0	1 176 751
Amortisatsioonikulu	-385 460	-338	0	-385 798	-265	0	-386 063
Müügid (jääkmaksumuses)	-311 745	0	0	-311 745	0	0	-311 745
Ümberliigitamised	39 650	0	0	39 650	0	-39 650	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	39 650	0	0	39 650	0	-39 650	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	3 062 420	1 350	4 062	3 067 832	6 253	9 300	3 083 385
Akumuleeritud kulum	-1 133 385	-1 249	-4 062	-1 138 696	-6 253	0	-1 144 949
Jääkmaksumus	1 929 035	101	0	1 929 136	0	9 300	1 938 436
Ostud ja parendused	686 640	1 651	0	688 291	0	0	688 291
Amortisatsioonikulu	-371 221	-118	0	-371 339	0	0	-371 339
Müügid (jääkmaksumuses)	-298 673	0	0	-298 673	0	0	-298 673
Ümberliigitamised	9 300	0	0	9 300	0	-9 300	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	9 300	0	0	9 300	0	-9 300	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	2 849 175	1 651	0	2 850 826	6 253	0	2 857 079
Akumuleeritud kulum	-894 094	-17	0	-894 111	-6 253	0	-900 364
Jääkmaksumus	1 955 081	1 634	0	1 956 715	0	0	1 956 715

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	434 700	366 615
Transpordivahendid	434 700	366 615
Kokku	434 700	366 615

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised	1 188 238	205 792	982 446	3,10-3,35% + 1 kuu Euribor; 2,2%; 2,4%; 2,7%	EUR	09/2027	
Kapitalirendikohustised kokku	1 188 238	205 792	982 446				9

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised	1 384 245	448 383	935 862	1,3-1,5% + 3-6 kuu Euribor; 2,26%; 1,90%; 2,7%	EUR	12/2026	
Kapitalirendikohustised kokku	1 384 245	448 383	935 862				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 295 876	1 429 107
Kokku	1 295 876	1 429 107

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen AGAL Kinnisvarad OÜ-lt	466 800	466 800			12-kuu Euribor + 0,5%	EUR	Tähtajatu	22
Lühiajalised laenud kokku	466 800	466 800						
Kapitalirendikohustised kokku	1 188 238	205 792	982 446					8
Laenukohustised kokku	1 655 038	672 592	982 446					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen AGAL Kinnisvarad OÜ-lt	466 800	466 800			12-kuu Euribor + 0,5%	EUR	Tähtajatu	22
Lühiajalised laenud kokku	466 800	466 800						
Kapitalirendikohustised kokku	1 384 245	448 383	935 862					8
Laenukohustised kokku	1 851 045	915 183	935 862					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	228 031	228 031	
Võlad töövõtjatele	62 551	62 551	11
Võlad seotud osapooltele	49 366	49 366	22
Maksuvõlad	60 937	60 937	12
Muud võlad	16 436	16 436	
Intressivõlad	3 627	3 627	22
Muud viitvõlad	12 809	12 809	
Saadud ettemaksed	1 232	1 232	
Muud saadud ettemaksed	1 232	1 232	
Kokku võlad ja ettemaksed	418 553	418 553	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	288 733	288 733	
Võlad töövõtjatele	75 241	75 241	11
Maksuvõlad	45 307	45 307	12
Muud võlad	21 103	21 103	
Intressivõlad	15 125	15 125	22
Muud viitvõlad	5 978	5 978	
Saadud ettemaksed	18 000	18 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	448 384	448 384	

Rida "Võlad tarnijatele" sisaldab võlga seotud osapooltele seisuga 31.12.2022 summas 16 834 EUR (31.12.2021 summas 72 185 EUR), mis kajastub lisas nr 22.

Rida "Muud viitvõlad" sisaldab võlga juhatuse liikmele sesiuga 31.12.2022 summas 491 EUR (31.12.2021 summas 155 EUR), mis kajastub lisas nr 22.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	27 193	32 633	
Puhkusetasude kohustis	20 065	19 437	
Lähetuskulud	15 293	23 171	
Kokku võlad töövõtjatele	62 551	75 241	10

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 013	35 150	0
Üksikisiku tulumaks	15 064	0	13 308
Erisoodustuse tulumaks	240	0	205
Sotsiaalmaks	31 002	0	29 232
Kohustuslik kogumispension	580	0	639
Töötuskindlustusmaksed	2 038	0	1 923
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 937	35 150	45 307

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	186 773	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	46 693	0
Kokku tingimuslikud kohustised	233 466	0

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 830 536	2 304 836
Holland	1 718 239	1 712 496
Saksamaa	93 891	76 224
Läti	19 825	9 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 662 491	4 102 941
Kokku müügitulu	4 662 491	4 102 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	3 541 065	3 355 454
Veoste ekspedeerimine	942 473	739 218
Muude mootorsõidukite müük	178 805	0
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	148	8 269
Kokku müügitulu	4 662 491	4 102 941

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	136 027	54 870	7
Muud	6 182	2 580	
Kokku muud äritulud	142 209	57 450	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-50 119	-64 697
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-177 493	-7 769
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-849 491	-669 892
Energia	-1 330 244	-1 043 928
Kütus	-1 330 244	-1 043 928
Üür ja rent	-4 902	-14 200
Ostetud teenused	-613 934	-725 851
Muud	-275 936	-309 666
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 302 119	-2 836 003

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-2 946	-2 946
Energia	-1 644	-680
Elektrienergia	-1 644	-680
Mitmesugused bürookulud	-51 073	-44 520
Koolituskulud	-2 770	-2 051
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-5 220	0
Muud	-19 770	-28 368
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-83 423	-78 565

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-496 210	-509 015
Sotsiaalmaksud	-179 148	-180 929
Juhatuse liikme tasu	-38 940	-38 940
Muud	-1 200	-1 025
Kokku tööjõukulud	-715 498	-729 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	41
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	40
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	-87	-275
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 930	0
Kokku muud ärikulud	-5 017	-275

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-3 627	-1 125	22
Intressikulu kapitalirendilt	-32 484	-20 277	
Muud intressikulud	-88	-5 041	
Kokku intressikulud	-36 199	-26 443	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulud	14	8
Muud finantstulud ja -kulud	-1 614	-1 100
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 600	-1 092

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	AGAL Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	18	0	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	466 800	466 800	9
Kokku laenukohustised	466 800	466 800	9
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	49 366	10
Sidusettevõtjad	4 200	8 400	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	491	155	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 627	29 544	10
Kokku võlad ja ettemaksed	70 318	87 465	10

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	22 200	0	22 200	0	466	9,20
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600 000	344 300	477 500	466 800	659	9,20
Kokku laenukohustised	622 200	344 300	499 700	466 800	1 125	9,20
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	466 800	0	0	466 800	3 627	9,20
Kokku laenukohustised	466 800	0	0	466 800	3 627	9,20

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148	0	7 769	0
Kokku müüdud	148	0	7 769	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	0	42 000	0	35 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	111 939	0	115 048
Kokku ostetud	0	153 939	0	150 048

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	38 940	38 940

Lisa 23 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2022 ületasid Autobaas OÜ lühiajalised kohustised käibevara 281 303 euro võrra.

Antud olukord on tingitud asjaolust, et bilansis seisuga 31.12.2022 käsitletakse seotud osapoolelt saadud pikaajalist laenu summas 466 800 eurot lühiajalisena kuna laenu tagastamistähtaeg ei ole selge.

Kuna nii äritegevuse rahavood kui ka põhitegevuse tuleml olid aruandeperioodil positiivsed, millised trendid prognooside kohaselt ka jätkuvad, siis on juhtkonna hinnangul võimalik jooksvad kohustised 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: 10.03.2023

Osaühing Autobaas (registrikood: 10689103) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIMO RÄNDLA	Juhatuse liige	10.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Autobaas osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Autobaas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 arvestusekspertide 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 lahknab 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 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.

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 auditiprotseduureid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 juhtkonnaga infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditoortettevõtja tegevusloa number 51

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

10.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Autobaas (registrikood: 10689103) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	10.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 505
Kokku	233 466
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	46 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 466
Kokku	233 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3541065	75.95%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	942473	20.21%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	178805	3.83%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	148		Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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