

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Autoesindus OÜ

registrikood: 10772962

tänava/talu nimi, Lääne tn 1b
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41533

telefon: +372 5113068, +372 3396200

faks: +372 3396200

e-posti aadress: info@autoesindus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Autoesindus OÜ 2022. a põhitegevusaladeks olid:

1. Kia ja Opel sõiduautode ja väikekaubikute müük.
2. Sõiduautode ja väikekaubikute hooldus ja remont ehk järelteenindus.
3. Kasutatud autode ost-müük.
4. Varuosade ja rehvide müük.

2022. aastal oli Autoesindus OÜ käive 3 537 165 eurot.

Võrreldes eelmise aastaga langes ettevõtte käive 5,5%. Uute ja kasutatud sõidukite müügikäive langes 13%. Käibest moodustus sõidukite müük 79%.

Järelteeninduse ärivaldkonnas oli olulisimaks muudatuseks esimene täisaasta, mil olime ka Citroëni sõidukite ametlikuks hoolduspartneriks, see lisas meile nii käivet kui uusi kliente. Traditsiooniliselt eelistasid tarbijad osta SUV-klassi sõidukeid, Kia puhul eelkõige Sportage mudelit.

Järelteeninduse käive kasvas 27%, mis moodustas käibest 7%. Varuosade ja rehvide müük kasvas 52%, mis moodustas käibest 13%.

Ärikeskkonna stabiilsust kõigutas eelkõige Ukrainas toimuv sõda ja sellest tulenevad tarneaahelate raskused, sh uute sõidukite tarnete pikenemine ja samuti sisendhindade oluline kasv. Tarbijate jaoks tõi see taas kaasa ebastabiilsust ja ettevaatlikkust.

2023. a peamised eesmärgid:

1. Tõsta kasumlikult järelteeninduse käivet, sh müügikasumit vähemalt 10%.
2. Teenida sõidukite müügist eelmise aastaga võrreldavat müügikasumit ja edestada põhinäitajate poolest Narva ja Rakvere Kia esindusi.

Olulised majanduslikud näitajad:

Valemid:

1. Rentaabluse suhtarvud

- 1.1. Käiberentaablus = puhaskasum / netomüügikäive
- 1.2. Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital
- 1.3. Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

2. Efektiivsuse suhtarvud

- 2.1. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus = müügitulu / keskmine debitoorse võlgnevus
- 2.2. Varade käibekordaja = netomüügikäive / varad kokku keskmiselt
- 2.3. Põhivarade käibekordaja = netomüügikäive / põhivara kokku keskmiselt
- 2.4. Käibevarde käibekordaja = netomüügikäive / käibevara kokku keskmiselt

3. Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

- 3.1. Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused
- 3.2. Likviidsussuhe = käibevara – varud / lühiajalised kohustused

4. Pikaajalise maksevõime ehk kapitalistruktuuri

- 4.1. Pikaajalise laenu osakaal = pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)
- 4.2. Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Majanduslikud näitajad			
	2022	2021	2020
Finantskokkuvõte			
Kasumiaruande perioodi kohta (1000 eur)			
Müügitulu	3537	3742	2369
Ärikasum	88,4	59,9	2,66
Aruandeaasta puhaskasum	52	27,4	-24,4
Bilanss perioodi lõpu seisuga (1000 eur)			
Käibevara kokku	575	371	377,8
Debitoorne võlgnevus	60,6	51,68	28,52
Varud	414,32	311,22	337,18
Põhivara kokku	597	623,4	614,4
KOKKU varad	1172,1	994,4	992,2
Lühiajalised kohustused	438,2	379	478,2
Pikaajalised kohustused	395,49	328,93	255
Võõrkapital	833,69	707,97	733,2
KOKKU omakapital	338,4	286,4	259
Suhtarvud			
1. Rentaabluse suhtarvud			
1.1. Käiberentaablus	0,015	0,007	-0,010
1.2. Omakapitali rentaablus	0,154	0,096	-0,094
1.3. Varade rentaablus	0,044	0,028	-0,025
2. Efektiivsuse suhtarvud			
2.1. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus	63,00	93,32	116,18
2.2. Varade käibekordaja	3,265	3,767	2,410
2.3. Põhivarade käibekordaja	5,796	6,046	3,918
2.4. Käibevarade käibekordaja	7,478	9,995	6,260
3. Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime			
3.1. Maksevõime üldine tase	1,312	0,979	0,790
3.2. Likviidsussuhe	0,37	0,16	0,085
4. Pikaajalise maksevõime ehk kapitalstruktuuri			
4.1. Pikaajalise laenu osakaal	0,539	0,535	0,496
4.2. Võõrkapitali ja omakapitali suhe	2,464	2,472	2,831

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 176	19 821	
Nõuded ja ettemaksed	54 584	40 010	2
Varud	414 321	311 217	3
Kokku käibevarad	575 081	371 048	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 360	18 015	2
Kinnisvarainvesteeringud	535 775	535 775	5
Materiaalsed põhivarad	51 829	67 809	6
Immateriaalsed põhivarad	90	1 759	7
Kokku põhivarad	597 054	623 358	
Kokku varad	1 172 135	994 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	281 539	224 329	9
Võlad ja ettemaksed	156 657	154 709	10
Kokku lühiajalised kohustised	438 196	379 038	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	395 493	328 928	9
Kokku pikaajalised kohustised	395 493	328 928	
Kokku kohustised	833 689	707 966	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	210 910	210 910	12
Ülekurss	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	21 091	21 091	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 483	-4 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 006	27 425	
Kokku omakapital	338 446	286 440	
Kokku kohustised ja omakapital	1 172 135	994 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 537 165	3 741 588	13
Muud äritulud	2 169	7 580	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 927 532	-3 246 916	
Mitmesugused tegevuskulud	-176 520	-157 227	
Tööjõukulud	-323 421	-258 973	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 661	-18 759	6,7
Muud ärikulud	-2 805	-7 363	
Ärikasum (kahjum)	88 395	59 930	
Intressikulud	-36 692	-33 546	16
Muud finantstulud ja -kulud	303	1 041	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 006	27 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 006	27 425	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Autoesindus OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljatöötatud ning rahandusministri poolt kehtestatud juhendid. Autoesindus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Vastavalt raamatupidamise seadusele on Autoesindus OÜ väikeettevõtja ja koostab seetõttu lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varuosade soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Autode kajastamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetamismaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar 10-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Inventar ja siseseade	5-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtete kasumit enne, kui toimub kasumi jaotamine omanikele.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljakuulutatud netodividendide summalt. Kui ettevõtte maksab regulaarselt dividende, siis on võimalik rakendada maksustamisel soodusmäära, milleks on 14/86 netodividendi summalt. Füüsilistelt isikutelt, kellele makstakse soodusmääraga maksustatud dividende, peetakse kinni tulumaks maksumääraga 7%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: osahingu juhatus ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	60 596	51 236	9 360	
Ostjatelt laekumata arved	60 596	51 236	9 360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 538	1 538		4
Muud nõuded	25	25		
Viitlaekumised	25	25		
Ettemaksed	685	685		
Tulevaste perioodide kulud	685	685		
Muud nõuded tarnijatele	1 100	1 100		
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 944	54 584	9 360	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	51 684	33 669	18 015	
Ostjatelt laekumata arved	51 684	33 669	18 015	
Muud nõuded	25	25		
Viitlaekumised	25	25		
Ettemaksed	456	456		
Tulevaste perioodide kulud	456	456		
Garantii nõuded	1 311	1 311		
Muud nõuded tarnijatele	4 549	4 549		
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 025	40 010	18 015	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	412 477	311 217
Uued autod laos	261 030	145 233
Kasutatud autod laos	50 083	47 550
Varuosad laos	99 958	111 295
Varuosad lõpetamata töödele	1 406	7 139
Ettemaksed varude eest	1 844	0
Kokku varud	414 321	311 217

Seisuga 31.12.2022 OÜ-s Autoesindus olid vastutaval hoiul klientide poolt hoiustamisele toodud veljed/rehvid summas 25 000 eur.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	1
Käibemaks		0	10 409
Üksikisiku tulumaks		4 411	3 979
Erisoodustuse tulumaks		58	48
Sotsiaalmaks		7 927	12 015
Kohustuslik kogumispension		445	377
Töötuskindlustusmaksed		570	522
Ettemaksukonto jääk	1 538		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 538	13 411	27 351

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	535 775	535 775
Jääkmaksumus	535 775	535 775
31.12.2021		
Soetusmaksumus	535 775	535 775
Jääkmaksumus	535 775	535 775
31.12.2022		
Soetusmaksumus	535 775	535 775
Jääkmaksumus	535 775	535 775

Maa maksumus on 511 488 eurot. Projekti maksumus on 24 287 eurot.

Maale maksumusega 511 488 eurot 31.12.2022 seisuga pole läbiviidud vara väärtuse testi, kuna objekt on spetsiifiline ja turuväärtuse määramiseks võrreldavaid tehinguid pole toimunud, rahavoog sellel objektil praegu puudub ning kasutusväärtust pole võimalik määrata. Selle objekti neto-realiseerimismaksumus võib erineda bilansilisest maksumusest.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	30 124	7 221	80 080	117 425	79 718	197 143
Akumuleeritud kulum	-5 940	-6 532	-63 507	-75 979	-55 929	-131 908
Jääkmaksumus	24 184	689	16 573	41 446	23 789	65 235
Ostud ja parendused	33 847	333	6 202	40 382	499	40 881
Amortisatsioonikulu	-4 713	-316	-6 591	-11 620	-5 470	-17 090
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 287			-6 287		-6 287
Ümberliigitamised	-14 930			-14 930		-14 930
Ümberliigitamised varudega	-14 930			-14 930		-14 930
31.12.2021						
Soetusmaksumus	34 452	7 090	71 438	112 980	49 112	162 092
Akumuleeritud kulum	-2 351	-6 384	-55 254	-63 989	-30 294	-94 283
Jääkmaksumus	32 101	706	16 184	48 991	18 818	67 809
Ostud ja parendused	0	334	323	657		657
Amortisatsioonikulu	-6 365	-357	-7 041	-13 763	-5 228	-18 991
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 980			-5 980		-5 980
Ümberliigitamised	8 334			8 334		8 334
Ümberliigitamised varudega	8 334			8 334		8 334
31.12.2022						
Soetusmaksumus	35 786	6 030	71 760	113 576	46 837	160 413
Akumuleeritud kulum	-7 696	-5 347	-62 294	-75 337	-33 247	-108 584
Jääkmaksumus	28 090	683	9 466	38 239	13 590	51 829

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	7 417	5 908
Transpordivahendid	7 417	5 908
Kokku	7 417	5 908

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	16 694	16 694
Akumuleeritud kulum	-13 265	-13 265
Jääkmaksumus	3 429	3 429
Amortisatsioonikulu	-1 670	-1 670
31.12.2021		
Soetusmaksumus	16 694	16 694
Akumuleeritud kulum	-14 935	-14 935
Jääkmaksumus	1 759	1 759
Amortisatsioonikulu	-1 669	-1 669
31.12.2022		
Soetusmaksumus	16 694	16 694
Akumuleeritud kulum	-16 604	-16 604
Jääkmaksumus	90	90

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	81 963	62 651
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	13 603	8 867
1-5 aasta jooksul	51 528	32 637

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Werelend Vara OÜ	180 000		180 000		7%	EUR	31.12.2028
Werelend Vara OÜ	45 145	45 145			7%	EUR	15.10.2023
Maaelu Edendamise SA	73 002	7 509	46 978	18 515	4%	EUR	30.09.2030
Liisbet Invest OÜ	150 000		150 000		5%	EUR	15.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	448 147	52 654	376 978	18 515			
Muud laenukohustised							
Coop Liising AS/Laofinanseeringu leping 9001	228 885	228 885			3,75%	EUR	10.05.2023
Muud laenukohustised kokku	228 885	228 885					
Laenukohustised kokku	677 032	281 539	376 978	18 515			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Werelend Vara OÜ	180 000		120 000	60 000	7%	EUR	31.12.2028
Werelend Vara OÜ	135 000	59 738	75 262		7%	EUR	15.04.2024
Maaelu Edendamise SA	75 000	1 334	45 141	28 525	2%, alates 01.10.2022 4%	EUR	30.09.2030
Pikaajalised laenud kokku	390 000	61 072	240 403	88 525			
Muud laenukohustised							
Coop Liising AS/Laofinanseeringu leping 9001	163 257	163 257			3,75%	EUR	10.05.2022
Muud laenukohustised kokku	163 257	163 257					
Laenukohustised kokku	553 257	224 329	240 403	88 525			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud varad	743 088	678 241
Kokku	743 088	678 241

Seisuga 31.12.2022 tagatiseks panditud varade maksumus on laofinantseerimisel olevad autod summas 231 600 EUR ja kinnisvarainvesteering summas 511 488 EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	89 387	89 387	
Võlad töövõtjatele	15 854	15 854	
Maksuvõlad	13 411	13 411	4
Muud võlad	3 002	3 002	
Intressivõlad	3 002	3 002	
Saadud ettemaksed	13 701	13 701	
Muud saadud ettemaksed	13 701	13 701	
Deklareerimata maksud	10 459	10 459	
Arvestatud puhkuste reserv	10 843	10 843	
Kokku võlad ja ettemaksed	156 657	156 657	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 896	53 896	
Võlad töövõtjatele	12 616	12 616	
Maksuvõlad	27 351	27 351	4
Muud võlad	1 925	1 925	
Intressivõlad	1 925	1 925	
Saadud ettemaksed	42 875	42 875	
Muud saadud ettemaksed	42 875	42 875	
Deklareerimata maksud	8 118	8 118	
Arvestatud puhkuste reserv	7 928	7 928	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 709	154 709	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	59 591	17 986
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 898	4 497
Potentsiaalsed kohustused	1 320 962	1 414 023
Kokku tingimuslikud kohustised	1 395 451	1 436 506

Autoesindus OÜ-l on seisuga 31.12.2022 potentsiaalseid kohustusi liisingfirmade ees summas 1 320 962 eurot (seisuga 31.12.2021.a. summas 1 414 023 eurot), kuna Autoesindus OÜ on garanteerinud tema poolt müüdud autode tagasiostmise fikseeritud hinnaga liisinglepingu lõppemisel juhul kui rentnik ei soovi autot rendilepingu lõppedes välja osta. Autoesindus OÜ juhtkonna hinnangul on ettevõtte võimeline enamiku autodest kasumiga edasi müüma.

Potentsiaalsed kohustused seisuga 31.12.2022 (eurodes)

realiseerumine 2023.a. 194 898

realiseerumine 2024.a. 221 989

realiseerumine 2025.a. 257 545

realiseerumine 2026.a. 349 704

realiseerumine 2027.a. 296 826

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	210 910	210 910
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 367 953	3 708 539
Soome	40 937	11 919
Leedu	84 050	12 230
Poola	0	8 900
Saksamaa	44 225	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 537 165	3 741 588
Kokku müügitulu	3 537 165	3 741 588
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite müük	2 778 121	3 191 681
Hooldus ja remont	244 704	192 656
Varuosade müük	457 034	300 859
Sõidukite pesemine	5 991	6 298
Rehvide laondus	3 909	4 166
Kindlustusagentide vahendustasu	601	347
Muud teenused	17 435	24 863
Sõidukite rentimine	13 596	12 057
Hoonehalduse abitegevused (kom.teenuste edastamine)	15 774	8 661
Kokku müügitulu	3 537 165	3 741 588

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	1 437	1 950
Kasum valuutakursi muutustest	3	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	729	5 630
Kokku muud äritulud	2 169	7 580

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	242 964	193 658
Sotsiaalmaksud	80 457	65 315
Kokku tööjõukulud	323 421	258 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	28 944	24 561
Intressikulu laofinanseerimiselt	7 748	7 353
Intressikulu arvelduslaenudelt	0	1 632
Kokku intressikulud	36 692	33 546

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 739	1 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 739	1 548
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 145	59 738
Kokku laenukohustised	45 145	59 738
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 339	7 934
Kokku võlad ja ettemaksed	8 339	7 934
PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	330 000	255 262
Kokku laenukohustised	330 000	255 262

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 000	365 000	230 000	315 000	22 341
Kokku laenukohustised	180 000	365 000	230 000	315 000	22 341

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 000	195 000	134 855	375 145	27 077
Kokku laenukohustised	315 000	195 000	134 855	375 145	27 077

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 242		26 749
Kokku müüdnud	29 242		26 749

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 333	6 000	62 056
Kokku ostetud	102 333	6 000	62 056

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2022	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	250 000
Kokku antud garantiid/tagatised	250 000	250 000

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

	31.12.2022	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 000	115 000
Kokku saadud garantiid/tagatised	115 000	115 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	27 345	19 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

Autoesindus OÜ (registrikood: 10772962) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE LEMBER	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Autoesindus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Autoesindus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-ide. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeutuivaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Autoesindus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

30.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Autoesindus OÜ (registrikood: 10772962) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	30.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 006
Kokku	74 489
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 489
Kokku	74 489

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 006
Kokku	74 489
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 489
Kokku	74 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2778121	78.54%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	457034	12.92%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	244704	6.92%	Ei
Muu teenindus	96099	17435	0.49%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	15774	0.45%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	13596	0.38%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	5991	0.17%	Ei
Kaubaladude töö	52101	3909	0.11%	Ei
Edasikindlustus	65201	601	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3396200
Faks	+372 3396200
Mobiiltelefon	+372 5113068
E-posti aadress	info@autoesindus.ee