

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Autovision OÜ

registrikood: 12618969

aadress: Kodu tn 34-5

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 56500750, +372 53471121

e-posti aadress: info@autovision.ee

veebilehe aadress: www.autovision.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Autovision OÜ põhitegevusalaks on logistikateenuse osutamine. Klientideks on Eesti ettevõtted. Juhatuse liikme tasusid 2023.aastal ei makstud.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu, eurodes	44 238	195 670
Müügitulu kasv (kahanemine), %	-77,4%	-43,3%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	1 720	57 014
Müügitulu rentaablus	3,9%	29,1%
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 720	57 014
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	23,0	21,8
ROA (Varade rentaablus)	0,5%	17,8%
ROE (Omakapitali rentaablus)	0,6%	20,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100
- ☐ Müügitulu rentaablus (%) = kasum enne tulumaksustamist / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised
- ☐ ROA (%) = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

2024.aasta eesmärkideks on ettevõtte tegevuse jätkamine senistel tegevusaladel ja soodsa turusituatsiooni korral müügikäibe suurendamine.

Juhatuse liige Rando Pass
Juhatuse liige Illar Pass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 347	30 456	
Nõuded ja ettemaksed	245 391	239 241	2
Varud	7 000	0	
Kokku käibevarad	279 738	269 697	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 000	3 000	
Materiaalsed põhivarad	32 535	46 932	4
Kokku põhivarad	35 535	49 932	
Kokku varad	315 273	319 629	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 513	6 833	7
Võlad ja ettemaksed	2 641	5 554	8
Kokku lühiajalised kohustised	12 154	12 387	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 122	26 664	7
Kokku pikaajalised kohustised	20 122	26 664	
Kokku kohustised	32 276	39 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Registreerimata osakapital	0	1 800	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 527	221 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 720	57 014	
Kokku omakapital	282 997	280 578	
Kokku kohustised ja omakapital	315 273	319 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	44 238	195 670	10
Muud äritulud	1 550	4 900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 545	-116 271	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 366	-21 919	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 730	-5 050	
Muud ärikulud	-5 708	-796	
Ärikasum (kahjum)	4 439	56 534	
Intressitulud	0	1 529	
Intressikulud	-2 719	-1 049	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 720	57 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 720	57 014	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

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

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse edasiselt kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse investeeringuobjekti väärtus järgmistel perioodidel vastavalt investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustele.

Juhul, kui investeerija osalus investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansiline väärtus nullini.

Juhul, kui investeerija on garanteerinud või kohustatud täitma investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Arvestusmeetodid varude kuludesse kandmisel;

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kuludesse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod).

Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kuludesse kandmisel kas FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises ning mille soetusmaksumus ületab 100 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Masinatele ja seadmetele 66,7% aastas (amortisatsiooniperiood 1,5 aastat)

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eurot

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on osaühingul reservkapital suurusega 10% osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni dividendisaajalt.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 144	23 144
Ostjatelt laekumata arved	23 144	23 144
Ettemaksed	3 915	3 915
Tulevaste perioodide kulud	3 915	3 915
Muud lühiajalised nõuded	218 332	218 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 391	245 391
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 030	25 030
Ostjatelt laekumata arved	25 030	25 030
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Muud lühiajalised nõuded	214 111	214 111
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 241	239 241

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		35		438
Ettemaksukonto jääk	0		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		35	100	438

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	41 000	560		41 560		41 560
Akumuleeritud kulum	-2 592	-560		-3 152		-3 152
Jääkmaksumus	38 408	0		38 408		38 408
Ostud ja parendused	37 083	1 925	666	39 674		39 674
Amortisatsioonikulu	-4 654	-257	-139	-5 050		-5 050
Müügid (jääkmaksumuses)	-26 100			-26 100		-26 100
31.12.2022						
Soetusmaksumus	51 643	1 925	666	54 234		54 234
Akumuleeritud kulum	-6 906	-257	-139	-7 302		-7 302
Jääkmaksumus	44 737	1 668	527	46 932		46 932
Ostud ja parendused					633	633
Muud ostud ja parendused					633	633
Amortisatsioonikulu	-4 109	-385	-166	-4 660	-70	-4 730
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 300			-10 300		-10 300
31.12.2023						
Soetusmaksumus	37 083	1 925	666	39 674	633	40 307
Akumuleeritud kulum	-6 755	-642	-305	-7 702	-70	-7 772
Jääkmaksumus	30 328	1 283	361	31 972	563	32 535

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	6 250	31 000
Transpordivahendid	6 250	31 000
Kokku	6 250	31 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping nr.1	26 975	6 853	20 122	6 kuu EURIBOR + 2,7 %	EUR	22.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	26 975	6 853	20 122			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping nr.1	33 337	6 673	26 664	6 kuu EURIBOR + 2,7 %	EUR	22.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	33 337	6 673	26 664			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	28 856	32 389
Kokku	28 856	32 389

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	2 743	4 463
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	5 542	0
1-5 aasta jooksul	21 382	0

Kasutusrendile on võetud 16.06.2023 sõiduauto Audi A6. Lepingu periood 60 kuud.
2022 aasta kasutusrendi leping lõpetatud 08.06.2022

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	160	160		
Laen juriidiliselt isikult	2 500	2 500		
Lühiajalised laenud kokku	2 660	2 660		
Kapitalirendikohustised kokku	26 975	6 853	20 122	
Laenukohustised kokku	29 635	9 513	20 122	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	160	160		
Lühiajalised laenud kokku	160	160		
Kapitalirendikohustised kokku	33 337	6 673	26 664	
Laenukohustised kokku	33 497	6 833	26 664	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 036	2 036
Maksuvõlad	35	35
Saadud ettemaksed	120	120
Muud saadud ettemaksed	120	120
Võlgnevus aruandvatele isikutele	450	450
Kokku võlad ja ettemaksed	2 641	2 641

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 996	4 996
Maksuvõlad	438	438
Võlgnevus aruandvatele isikutele	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	5 554	5 554

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 €.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 138	194 962
Soome	1 100	708
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 238	195 670
Kokku müügitulu	44 238	195 670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Logistika teenus	36 970	116 720
Renditeenus	0	2 829
Materjalide müük	1 320	51 983
Teenuse müük	5 350	17 875
Taksoteenus	598	6 263
Kokku müügitulu	44 238	195 670

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötasu ega juhatuse liikme tasu ei makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 982	235 812
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 982	235 812
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160	160
Kokku laenukohustised	160	160

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160	160
Kokku laenukohustised	160	160
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160	160
Kokku laenukohustised	160	160

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	22 200
Kokku müüdid	13 000	22 200

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 850	32 640
Kokku ostetud	3 850	32 640

Seisuga 31.12.2023 on ettevõtte nõudeid tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike vastu summas 229 982 eurot, mis koosneb nõudest Meresild OÜ vastu summas 138 624 eurot ja tasumata arvetest 18 500 eurot, nõudest aruandvale isikule 6 552 eurot ja ettemaksust 66 306.

Autovision OÜ müüs Meresild OÜ-le logistikateenust summas 13 000 eurot.

Autovision OÜ juhatuse liige on Meresild OÜ juhatuse liige. Meresild OÜ omanik on Autovision OÜ omaniku isa.

Meresild OÜ poolt maksmata arvete saldo on 18 500 eurot.

2023.aastal on ostetud transporditeenuseid Meresild OÜ-lt summas 3 850 eurot.

Kohustised tegev- ja kõrgema juhtkonna ees summas 160 eurot koosnevad seisuga 31.12.2023 antud omaniku laenust summas 160 eurot.

Juhatuse liikmele tasu 2023.aastal ei arvestatud. Samuti ei ole tehtud muid olulisi soodustusi.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Autovision OÜ (registrikood: 12618969) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO PASS	Juhatuse liige	18.06.2024
Resolutsioon:	aruanne heaks kiidetud	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 720
Kokku	280 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	280 247
Kokku	280 247

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 720
Kokku	280 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	280 247
Kokku	280 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	36970	83.57%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	5350	12.09%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1320	2.98%	Ei
Taksovedu	49321	598	1.35%	Ei