

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Autobaas

registrikood: 10689103

tänavanimi: Riia mnt

maja number: 233a

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80010

e-posti aadress: info@autobaas.ee

veebilehe aadress: <http://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	12
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
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

2023. aastal jätkus Autobaas OÜ traditsiooniline äritegevus kaubavedu maanteel ning veoste ekspedeerimine.

2023. aastal iseloomustab turgu jätkuvalt mõningane transporditeenuse defitsiit, vaatamata Ukraina sõjale. Nõudlus teenuste järgi kasvas esimese kolme kvartali jooksul stabiilselt ja neljandas kvartalis oli tunda juba mõningast nõudluse langust ning detsembris oli nõudluse langus teenuse järele selgelt suurem kui aasta varem. Pidevalt muutuv kütuse hind mõjutas küll veohindasid ja tõstis oluliselt ettevõtte kulusid, kuid juba 2022 aastal oli kokku lepitud klientidega kütuse lisatasudes, mida siis igakuiselt korrigeeriti vastavalt kütusehindade muutustele ka 2023 aastal. 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 avalds suurt mõju ettevõtte tegevusele tööjõu defitsiit, millega seoses peaaegu 30% ettevõtte veovahenditest seisis. Siiski õnnestus leida ja väljakoolitada mõned üksikud uued töötajaid. Kahjuks suurem osa leitud tööjõust on pärit kolmandatest riikidest ja nende töölevormistamine on endiselt ajaliselt pikk, keeruline ja kulukas. Lisaks annab endiselt kogu Euroopas tunda autojuhtide suurenenud puudujääk, sest 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 eriti just 2023 aastal.

Ettevõtte tegevust ja arengut häirisid veel oluliselt tegelike kasusaajate aastate pikkused äritülid, kus kaks tegelikku kasusaajat A.K. ja H.M.K tekitasid oma ähvarduste ja valetamisega olukorra, kus 22 aastat ettevõtet juhtinud juhatuse liige oli sunnitud lahkuma, ning lahkus ka vaimse terrori alla sattunud logistikute meeskond. Suuresti seoses sellele sündmusele ning ka tööjõu puudusele, kahanes Autobaas OÜ käive 2023. aastal 19,80%.

2023.a. jätkati vanema tehnika väljavahetamist, kuigi teatud investeerimisotsuste vastuvõtmine venis Autobaas OÜ juhatusest mittesõltuvatest asjaoludest tingituna (tegelike kasusaajate vahelised äritülid).

Autobaas OÜ arveldused olid majandusaastal eurodes ja seoses sellega mingeid valuutariske ettevõttel ei olnud.

Autobaas OÜ kõik finantseerimislepingud on seotud Euribor-iga ning seoses Euribor-i olulise kallinemisega kasvasid ka ettevõtte finantskulud kordades.

Ettevõtte majandustegevus oli kasumis.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh. eurot)	3 739	4 662
Tulu kasv	-19,80%	13,64%
Käibe (äri)rentaablus	3,72%	7,02%
Käibe puhasrentaablus	1,92%	6,21%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh. eurot)	72	290
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,22	0,74
ROA	2,71	10,50
ROE	9,39	41,75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$$

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

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

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

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

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Autobaas OÜ juhatuse soovib jätkata 2024. aastal efektiivsuse kasvatamist. 2024. aastal on kavatsenud 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.

Autobaas OÜ eesmärgiks võiks olla järgmisel majandusaastal jätkuv perioodiseeritud autopargi kaasajastamine. Ettevõtte ootuste kohaselt 2024. aasta teenuste müük võrreldes 2023. aastaga jääb samaks või kahaneb ca 10%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 772	172 567	2
Nõuded ja ettemaksed	381 793	610 723	3
Varud	17 175	26 552	4
Kokku käibevarad	597 740	809 842	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	500	5
Materiaalsed põhivarad	2 053 201	1 956 715	7
Kokku põhivarad	2 053 701	1 957 215	
Kokku varad	2 651 441	2 767 057	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	212 002	672 592	9
Võlad ja ettemaksed	279 743	418 553	10
Kokku lühiajalised kohustised	491 745	1 091 145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 394 341	982 446	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 394 341	982 446	
Kokku kohustised	1 886 086	2 073 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	460 000	460 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 466	-56 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 889	289 505	
Kokku omakapital	765 355	693 466	
Kokku kohustised ja omakapital	2 651 441	2 767 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 739 441	4 662 491	14
Muud äritulud	101 811	142 209	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 537 089	-3 302 119	16
Mitmesugused tegevuskulud	-131 578	-83 423	17
Tööjõukulud	-787 979	-715 498	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-245 233	-371 339	7
Muud ärikulud	-259	-5 017	19
Ärikasum (kahjum)	139 114	327 304	
Intressikulud	-66 072	-36 199	20
Muud finantstulud ja -kulud	-1 153	-1 600	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 889	289 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 889	289 505	

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 2023 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.

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.

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 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 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	7-14 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 ettevõttele 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 ärrilistele 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	0	1
Arvelduskontod	198 772	172 566
Kokku raha	198 772	172 567

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	317 295	317 295
Ostjatelt laekumata arved	317 295	317 295
Muud nõuded	4 266	4 266
Ettemaksed	60 232	60 232
Tulevaste perioodide kulud	59 812	59 812
Muud makstud ettemaksed	420	420
Kokku nõuded ja ettemaksed	381 793	381 793
	31.12.2022	12 kuu jooksul
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

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	17 175	26 552
Kokku varud	17 175	26 552

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	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: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16175581	ARF OÜ	Eesti	Raamatupidamine, finantsjuhtimine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
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	
31.12.2021							
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
Ostud ja parendused	436 800	0	0	436 800	0	0	436 800
Amortisatsioonikulu	-244 821	-413	0	-245 234	0		-245 234
Müügid (jääkmaksumuses)	-95 080	0	0	-95 080	0	0	-95 080
31.12.2023							
Soetusmaksumus	2 905 975	1 651	0	2 907 626	6 253	0	2 913 879
Akumuleeritud kulum	-853 995	-430	0	-854 425	-6 253	0	-860 678
Jääkmaksumus	2 051 980	1 221	0	2 053 201	0	0	2 053 201

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	187 000	434 700
Transpordivahendid	187 000	434 700
Kokku	187 000	434 700

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised	1 179 543	212 002	967 541	3,10-3,35% + 1 kuu Euribor; 2,2%; 2,4%; 2,7%	EUR	04/2028	
Kapitalirendikohustised kokku	1 179 543	212 002	967 541				9

	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 525 751	1 295 876
Kokku	1 525 751	1 295 876

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen AGAL Kinnisvarad OÜ-lt	426 800	0	0	426 800	12-kuu Euribor + 0,5%	EUR	31.12.2029	22
Pikaajalised laenud kokku	426 800	0	0	426 800				
Kapitalirendikohustised kokku	1 179 543	212 002	967 541					8
Laenukohustised kokku	1 606 343	212 002	967 541	426 800				
	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					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 750	101 750	
Võlad töövõtjatele	55 209	55 209	11
Võlad seotud osapooltele	49 366	49 366	22
Maksuvõlad	54 845	54 845	12
Muud võlad	15 849	15 849	
Intressivõlad	13 271	13 271	22
Muud viitvõlad	2 578	2 578	
Saadud ettemaksed	2 724	2 724	
Muud saadud ettemaksed	2 724	2 724	
Kokku võlad ja ettemaksed	279 743	279 743	

	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	

Rida "Võlad tarnijatele" sisaldab võlga seotud osapooltele seisuga 31.12.2023 summas 5 297 EUR (31.12.2022 summas 16 834 EUR), mis kajastub lisas nr 22.

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

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	24 667	27 193	
Puhkusetasude kohustis	16 196	20 065	
Lähetuskulud	14 346	15 293	
Kokku võlad töövõtjatele	55 209	62 551	10

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 230	12 013
Üksikisiku tulumaks	15 384	15 064
Erisoodustuse tulumaks	214	240
Sotsiaalmaks	29 436	31 002
Kohustuslik kogumispension	622	580
Töötuskindlustusmaksed	1 959	2 038
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 845	60 937

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	244 284	186 773
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	61 071	46 693
Kokku tingimuslikud kohustised	305 355	233 466

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 205 881	2 830 536
Holland	1 424 070	1 718 239
Saksamaa	90 819	93 891
Läti	18 671	19 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 739 441	4 662 491
Kokku müügitulu	3 739 441	4 662 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	3 005 521	3 541 065
Veoste ekspedeerimine	732 017	942 473
Muude mootorsõidukite müük	0	178 805
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	1 903	148
Kokku müügitulu	3 739 441	4 662 491

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	91 920	136 027	7
Muud	9 891	6 182	
Kokku muud äritulud	101 811	142 209	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-49 080	-50 119
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-569	-177 493
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-673 750	-849 491
Energia	-961 905	-1 330 244
Kütus	-961 905	-1 330 244
Üür ja rent	-3 071	-4 902
Ostetud teenused	-593 913	-613 934
Muud	-254 801	-275 936
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 537 089	-3 302 119

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-2 743	-2 946
Energia	-784	-1 644
Elektrienergia	-784	-1 644
Mitmesugused bürookulud	-22 188	-51 073
Koolituskulud	-4 177	-2 770
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-5 220
Juhtimis- ja logistikateenus	-82 168	0
Muud	-19 518	-19 770
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-131 578	-83 423

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-522 879	-496 210
Sotsiaalmaksud	-197 252	-179 148
Juhatuse liikme tasu	-66 780	-38 940
Muud	-1 068	-1 200
Kokku tööjõukulud	-787 979	-715 498
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	35	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	39
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-87
Trahvid, viivised ja hüvitised	-10	-4 930
Muud	-249	0
Kokku muud ärikulud	-259	-5 017

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-13 271	-3 627
Intressikulu kapitalirendilt	-52 801	-32 484
Muud intressikulud	0	-88
Kokku intressikulud	-66 072	-36 199

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulud	87	14
Muud finantstulud ja -kulud	-1 240	-1 614
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 153	-1 600

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	18	3
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	466 800	9
Kokku laenukohustised	0	466 800	9
Võlad ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	0	4 200	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	491	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 934	65 627	10
Kokku võlad ja ettemaksed	67 934	70 318	10

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	426 800	0	9
Kokku laenukohustised	426 800	0	9

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	466 800	0	40 000	426 800	13 271	9,20
Kokku laenukohustised	466 800	0	40 000	426 800	13 271	9,20

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	368	0	148	0
Kokku müüdud	368	0	148	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	0	12 600	0	42 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	79 843	0	111 939
Kokku ostetud	0	92 443	0	153 939

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	66 780	38 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2024

Osaühing Autobaas (registrikood: 10689103) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LAHT	Juhatuse liige	23.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Aruanne on osanike poolt kinnitud 27.06.2024.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Autobaas osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Autobaas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

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 töövõtude 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 asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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 Osaühing Autobaas finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Dana Mihelson

Vandeaudiitori number 233

Dana Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 168

Eha tn 9, Kärkla linn, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, 92414

25.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Autobaas (registrikood: 10689103) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	25.03.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 889
Kokku	305 355
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	305 355
Kokku	305 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3005521	80.37%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	732017	19.58%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1903	0.05%	Ei

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 889
Kokku	305 355
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	305 355
Kokku	305 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3005521	80.37%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	732017	19.58%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1903	0.05%	Ei