

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Järve Autokeskus

registrikood: 10312870

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 232/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 53948484

e-posti aadress: gerli.saareleht@ieg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Järve Autokeskus põhitegevusalad 2023. aastal olid soojusenergia tootmine gaasikatlamajas ja sooja müük tarbijatele, elektrienergia, vee- ja kanalisatsiooniteenuste ning maagaasi vahendamine. AS Järve Autokeskus tagab ka Pärnu mnt. 232 tootmisterritooriumi üldvalgustuse, samuti välisterritooriumi valdava osa hooldamise, korrashoidmise ning lumekoristuse ja vajadusel lume äraveo. Ettevõtte lepinguliste kohustuste hulka kuuluvad sooja ülekandetrasside, vee- ja kanalisatsioonitrasside ning elektri alajaama ja ülekandeliinide toimimise tagamine ja korrashoid kuni tarbijate mõõdikuteni, samuti territooriumil vihmaveekanalisatsiooni ja ülepumpamissüsteemi ning tulekustutussüsteemi toimimise tagamine. Ettevõtte poolt osutati ja vahendati teenuseid vastavalt lepingutele ja kokkulepetele Tallinnas, Pärnu mnt. 232 tootmisterritooriumil asuvatele kinnistuomanikele ja rentnikele. Koristusteenuseid osutati 3 tarbijale.

AS Järve Autokeskus poolt 2023. aastal osutatud teenuste müügitulu oli 551 719 eurot, majandustegevuse tulemusena tekkis kahjum 41 925 eurot. 2022 aastal oli müügitulu 948 182 eurot ja saadi kahjumit 20 584 eurot.

Ettevõtte personal aasta keskmisena oli 4 töötajat, kes kõik töötasid töölepingute alusel osalise tööajaga.

2023. aastal toimusid olulised muudatused ettevõtte majandustegevuses ja struktuuris. Ettevõtte üldkoosoleku otsusega reorganiseeriti aasta alguses tegutsenud aktsiaselts alates 2023. aasta augustikuust osaühinguks. Osaühingu 23.oktoobri otsuse alusel algatati ettevõtte jagunemine ja varade ümberjagamine ning osaühingu struktuuri ja tegevuse ümberkujundamine. 2023 aasta 15. detsembri seisuga anti üle osaühingu põhivara - gaasikatlamaja ja elektri kompleksalajaam. Selle tulemusena muutus ettevõtte tootmistegevuse sisu ja töötajate koosseis. Ümberstruktureerimise põhjuseks olid väikeettevõtte suured juhtimis ja tegevuskulud, mis perspektiivis ei tagaks ettevõtte tootmiskulude katmist. Käesoleval aastal ettevõttes tootmistegevust ei toimu, ettevõtte jätkab säilinud finantskohustuste täitmist kasutades eelnevatest perioodidest kogunenud kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 851	138 111	
Nõuded ja ettemaksed	18 721	168 495	2
Kokku käibevarad	136 572	306 606	
Kokku varad	136 572	306 606	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 807	167 373	5
Kokku lühiajalised kohustised	43 807	167 373	
Kokku kohustised	43 807	167 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 440	25 440	6
Oma osad	-60	0	
Kohustuslik reservkapital	0	2 544	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 310	131 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 925	-20 584	
Kokku omakapital	92 765	139 233	
Kokku kohustised ja omakapital	136 572	306 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	551 719	948 182	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-457 570	-854 590	8
Mitmesugused tegevuskulud	-31 590	-22 432	9
Tööjõukulud	-106 819	-91 695	10
Muud ärikulud	-403	-62	
Ärikasum (kahjum)	-44 663	-20 597	
Intressitulud	194	13	
Muud finantstulud ja -kulud	2 544	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 925	-20 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 925	-20 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise 2023.a. aastaaruande, mis kajastab õiglaselt aktsiaseltsi finantsseisundit ja finantstulemust. Käesoleva aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

OÜ Järve Autokeskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega.

Varad ja kohustised on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

OÜ Järve Autokeskus kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse

lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades ja kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures on hinnatud nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate tasumata summad, mille maksetähtaeg on ületanud 90 päeva, kantakse ebatõenäoliselt laekuvatena kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt ebatõenäoliselt laekuvate arvetena kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Majandusaasta alguses ettevõttes kasutusel olnud põhivarad olid amortiseerunud. Käesoleval aastal toimunud ettevõtte reorganiseerimise käigus anti 15.12.2023.a. seisuga põhivarad üle AS Amserv Grupile ja AS Evorele ning OÜ Järve Autokeskus ei oma bilansipäeva seisuga põhivara.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse, lähtuvalt osutatavate teenuste iseloomust pärast teenuse osutamist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik järgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

(a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;

(b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle;

(c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;

(d) tehingust saadav majanduslik kasu (tulu laekumine) on tõenäoline;

(e) tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Järve Autokeskus käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning osakuomanikke, samuti nimetatud isikute pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena järgmisi osakuid omavaid isikuid:

AMSERV GRUPI AS - reg.kood 10095579

AS EVORE - reg.kood 10078612

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 721	18 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 721	18 721
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 448	82 448
Ostjatelt laekumata arved	82 448	82 448
Nõuded seotud osapoolte vastu	85 324	85 324
Ettemaksed	723	723
Tulevaste perioodide kulud	506	506
Muud makstud ettemaksed	217	217
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 495	168 495

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-677	1 380
Üksikisiku tulumaks	7 557	1 198
Erisoodustuse tulumaks	77	97
Sotsiaalmaks	13 118	2 642
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaksed	439	187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 514	5 504

Maksuvõlad on kajastatud lisas 4 "Võlad ja ettemaksed"

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 174	21 174	
Võlad töövõtjatele	2 119	2 119	
Maksuvõlad	20 514	20 514	4
Kokku võlad ja ettemaksed	43 807	43 807	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157 106	157 106	
Võlad töövõtjatele	4 763	4 763	
Maksuvõlad	5 504	5 504	3
Kokku võlad ja ettemaksed	167 373	167 373	

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	551 719	948 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	551 719	948 182
Kokku müügitulu	551 719	948 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6832	551 719	948 182
Kokku müügitulu	551 719	948 182

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	429 937	820 193
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 460	27 457
Muud	5 173	6 940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	457 570	854 590

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 835	2 835
Mitmesugused bürookulud	2 004	3 892
Uurimis- ja arengukulud	10 180	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 734	2 063
Muud	14 837	13 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 590	22 432

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	79 820	68 823
Sotsiaalmaksud	26 999	22 507
Puhkuse reservi muutumine	321	365
Kokku tööjõukulud	107 140	91 695
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 721	85 324
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 721	85 324

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	99 290	449 455
Kokku müüdud	99 290	449 455

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	41 200	15 324

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2024

Osaühing Järve Autokeskus (registrikood: 10312870) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO VAHTRA	Juhatuse liige	29.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 925
Kokku	67 385
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 385
Kokku	67 385

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	551719	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53948484
E-posti aadress	gerli.saareleht@ieg.ee