

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Uuemõisa Autokeskus

registrikood: 10376947

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Uuemõisa alevik,
Tallinna mnt 78

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 4724010, +372 4724021

e-posti aadress: keskus@uak.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Uuemõisa Autokeskus OÜ alustas aktiivset tegevust 2001 aastal. Põhitegevuseks on uute ja kasutatud sõidukite müük, hooldus ja remont. Autokeskus on Skoda, Peugeot, Hyundai, Suzuki ja Isuzu sõidukite ning Tiki kerghaagiste volitatud edasimüüja Läänemaal ja Hiiumaal. Põhitegevusse kuulub eeltoodud sõidukite hooldus ja remont. Tegeleme varuosade, autotarvikute ja rehvide müügiga. Autokeskusele kuulub Haapsalu suurim rehvitöökoda, mis tegeleb sõiduautode, veokite kui mehhanismide rehvitöödega. Pakume rehvide hooajalist hoiuteenust. Autokeskus omab hoolde- ja remonditeenuste osutamiseks parimat seadmeparki ja eritööriistu. Autokeskus ei ole tõrjunud ka teiste markide klientide pöördumisi ja tellimusi. Teiste markide (Volkswagen, Audi, Seat, jne.) maht hooldejaama käibes moodustab ligi 30%.

2023. aasta tegevus

2023 majandusaasta lõpetasime 68 109 eurose kahjumiga. Aruandeaasta müügitulu oli 2 435 729 eurot, sellest sõidukite müügist 1 652 202 eurot ning hooldejaama teenuste müügist 783 527 eurot. Müügitulu vähenes 465 292 eurot.

Müügitulu vähenes autode müügi osas ja see on kahjumi otseseks põhjuseks, kuna säilisid püsikulud.

Müügitulu mõjutas nii kõrge EURIBORI, kui ka endiselt keeruline olukord julgeolekus, kallinev raha hind turgudel ja vähenev tarbijate kindlustunne teevad ettearvamatuks arengud turul ja müügis. Riskidena lisandub määramatus uue valistuse otsuste osas juurutada ka automaks. Samuti on tänaseni ebaselge valitsuse plaan rohepöörde esimeste sammude astumises sõidukite tarbimise osas. Täna ei reguleeri riik kuidagi EU-st vanemate, keskkonnale kõige ohtlikuma saastega sõidukite importi, mida peaks rohepöörde esimese sammuna kaaluma.

Peamised finantssuhtarvud:	2023	2022
Müügitulu kasv/kahanemine (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 *100	-16,04 %	75,51%
Puhaskasumi kasv/kahanemine (puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 *100	-1217,09 %	113,87%
ROA (puhaskasum/bilansimaht) *100	-8,72 %	0,72%
ROE (puhaskasum/omakapital) *100	191,71 %	18,71%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,74	1,03

Omakapital.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Aastaaruande koostamise ajal on ettevõtte omanikul ettevalmistamisel otsus ettevõtte netovara Äriseadustiku § 167-ga vastavusse viimiseks, kas omakapitali suurendamise või vabatahtliku reservi moodustamise teel. Samuti on emaettevõtte valmis majandusraskuste korral ettevõtet rahaliselt toetama, tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. Juhtkonna hinnangul on OÜ Uuemõisa Autokeskus jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2024.a. eesmärgid.

Osaühingu jätkab muutlikes oludes oma seniseid plaane äritegevus nii sõidukite müügis kui järelteeninduses ning on valmis koostöös tegama autode maaletoojatega ning reageerima vastavalt turul tekkivatele arengutele

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11	3 615	
Nõuded ja ettemaksed	44 061	67 223	2
Varud	281 782	326 709	3
Kokku käibevarad	325 854	397 547	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	344 097	351 497	5
Materiaalsed põhivarad	100 999	75 374	6
Immateriaalsed põhivarad	10 355	13 692	7
Kokku põhivarad	455 451	440 563	
Kokku varad	781 305	838 110	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	285 950	230 967	10
Võlad ja ettemaksed	151 531	153 720	11
Kokku lühiajalised kohustised	437 481	384 687	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	379 352	420 842	10
Kokku pikaajalised kohustised	379 352	420 842	
Kokku kohustised	816 833	805 529	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 100	30 100	13
Ülekurss	60 827	60 827	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 346	-64 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 109	6 097	
Kokku omakapital	-35 528	32 581	
Kokku kohustised ja omakapital	781 305	838 110	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 435 729	2 901 022	14
Muud äritulud	368	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 999 521	-2 450 898	15
Mitmesugused tegevuskulud	-105 290	-87 180	16
Tööjõukulud	-318 966	-295 520	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 133	-38 162	
Muud ärikulud	0	-4 046	
Ärikasum (kahjum)	-29 813	25 216	
Intressikulud	-32 102	-14 514	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 194	-4 605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 109	6 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 109	6 097	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Uuemõisa Autokeskus OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardi nõuetega. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri poolt kinnitatud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisa 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande real kaubad, toore, materjal, teenused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna juhtkonna hinnangul ei ole nende õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine mõistliku kulu ja pingutusega võimalik ning puuduvad võrreldavad turutehingud ning alternatiivsete meetoditega oleks õiglase väärtuse leidmine olnud aeganõudev, kulukas ja väheusaldusväärne. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast 1,5 - 10% aastas, maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise momendil täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari (maksumusega 64 eurot kuni 319.99 euron) kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on

need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Immateriaalseks põhivaraks on arvutitarkvara.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Ehitised	10-20 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks ja finantskuludeks (intressikuludeks). Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Müük tagasirent

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitheing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustist. Müügihinna ja rendimaksede miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised). 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 aruande kuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem, kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruande kuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerimise tõenäosus alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt ja need avalikustatakse lisas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügutulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud).

* Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

* Osaühingu juhataja, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 666	25 666	
Ostjatelt laekumata arved	25 666	25 666	
Ettemaksed	18 395	18 395	
Tulevaste perioodide kulud	18 395	18 395	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 061	44 061	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 676	42 676	
Ostjatelt laekumata arved	42 676	42 676	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333	333	4
Ettemaksed	24 214	24 214	
Tulevaste perioodide kulud	24 214	24 214	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 223	67 223	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	112 399	104 213
Müügiks ostetud kaubad	169 383	222 496
Kokku varud	281 782	326 709

Aruandeaastal ei ole varusid allahinnatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 108	333	13 307
Üksikisiku tulumaks	0	7 272	0	6 229
Sotsiaalmaks	0	13 596	0	12 581
Kohustuslik kogumispension	0	316	0	313
Töötuskindlustusmaksed	0	920	0	863
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	25 212	333	33 293

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 300	366 700	370 000
Akumuleeritud kulum		-11 103	-11 103
Jääkmaksumus	3 300	355 597	358 897
Amortisatsioonikulu		-7 400	-7 400
31.12.2022			
Soetusmaksumus	3 300	366 700	370 000
Akumuleeritud kulum		-18 503	-18 503
Jääkmaksumus	3 300	348 197	351 497
Amortisatsioonikulu		-7 400	-7 400
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 300	366 700	370 000
Akumuleeritud kulum	0	-25 903	-25 903
Jääkmaksumus	3 300	340 797	344 097

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	74 820	45 360

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 969	4 007	132 447	140 423	80 784	221 207
Akumuleeritud kulum	-1 695	-2 367	-104 720	-108 782	-26 520	-135 302
Jääkmaksumus	2 274	1 640	27 727	31 641	54 264	85 905
Ostud ja parendused	1 205	2 189	13 709	17 103	583	17 686
Muud ostud ja parendused	1 205	2 189	13 709	17 103	583	17 686
Amortisatsioonikulu	-1 521	-1 143	-10 848	-13 512	-14 705	-28 217
31.12.2022						
Soetusmaksumus	5 174	6 196	146 156	157 526	81 367	238 893
Akumuleeritud kulum	-3 216	-3 510	-115 568	-122 294	-41 225	-163 519
Jääkmaksumus	1 958	2 686	30 588	35 232	40 142	75 374
Ostud ja parendused	52 377	0	6 635	59 012	0	59 012
Muud ostud ja parendused	52 377	0	6 635	59 012	0	59 012
Amortisatsioonikulu	-5 610	-1 252	-12 689	-19 551	-11 576	-31 127
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 039	0	0	-2 039	0	-2 039
Muud muutused	-221	0	0	-221	0	-221
31.12.2023						
Soetusmaksumus	55 291	6 196	152 791	214 278	81 367	295 645
Akumuleeritud kulum	-8 826	-4 762	-128 257	-141 845	-52 801	-194 646
Jääkmaksumus	46 465	1 434	24 534	72 433	28 566	100 999

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	3 250	0
Transpordivahendid	3 250	0
Kokku	3 250	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	12 114	12 114
Akumuleeritud kulum	-5 777	-5 777
Jääkmaksumus	6 337	6 337
Ostud ja parendused	9 900	9 900
Amortisatsioonikulu	-2 545	-2 545
31.12.2022		
Soetusmaksumus	22 014	22 014
Akumuleeritud kulum	-8 322	-8 322
Jääkmaksumus	13 692	13 692
Amortisatsioonikulu	-3 337	-3 337
31.12.2023		
Soetusmaksumus	22 014	22 014
Akumuleeritud kulum	-11 659	-11 659
Jääkmaksumus	10 355	10 355

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
tööpink	3 190	1 897	1 293	0	6 kuu EURIBOR + 2.45%	10.09.2025
kaup - autod	110 309	35 146	75 163	0	6 kuu EURIBOR + 1.077%-2,652%	10.09.2023 - 10.03.2025
Kapitalirendikohustised kokku	113 499	37 043	76 456	0		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
tööpink	5 041	1 696	3 345	0	6 kuu EURIBOR + 2.45%	10.09.2025
kaup - autod	93 177	30 730	62 447	0	6 kuu EURIBOR + 1.077%-2,752%	10.09.2023 - 10.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	98 218	32 426	65 792	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	3 400	5 440
Muud varad	110 309	93 177
Kokku	113 709	98 617

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	70 219	67 657
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	70 219	67 657
1-5 aasta jooksul	70 219	67 657

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB panga arvelduskrediit	200 667	200 667			€STR + 1,75%	30.06.2024	
Lühiajalised laenud kokku	200 667	200 667					
Pikaajalised laenud							
MES-lt laen	351 136	48 240	272 527	30 369	1% kuni 30.06.2022; 4% alates 01.07.2022	01.07.2030	
Pikaajalised laenud kokku	351 136	48 240	272 527	30 369			
Kapitalirendikohustised kokku	113 499	37 043	76 456	0			8
Laenukohustised kokku	665 302	285 950	348 983	30 369			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB panga arvelduskrediit	152 309	152 309			€STR + 1,75%	30.06.2023	
Lühiajalised laenud kokku	152 309	152 309					
Pikaajalised laenud							
MES-lt laen	401 282	46 232	209 113	145 937	1% kuni 30.06.2022; 4% alates 01.07.2022	01.07.2030	
Pikaajalised laenud kokku	401 282	46 232	209 113	145 937			
Kapitalirendikohustised kokku	98 218	32 426	65 792	0			8
Laenukohustised kokku	651 809	230 967	274 905	145 937			

MeS-i laenude tagatiseks on seatud hüpoteek summas 481 000 eurot ja emaettevõttelt saadud garanti 420 000 EUR.

AS SEB Pangaga sõlmitud laenulepingutest tulenevate kohustuste täitmise tagamiseks on panga kasuks antud järgmised tagatised:

Kommertspant vallasvarale summas 210 000 EUR.

Emaettevõttelt saadud garantii 380 000 EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 290	104 290	
Võlad töövõtjatele	22 029	22 029	
Maksuvõlad	25 212	25 212	4
Kokku võlad ja ettemaksed	151 531	151 531	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	93 937	93 937	
Võlad töövõtjatele	23 490	23 490	
Maksuvõlad	33 293	33 293	4
Saadud ettemaksed	3 000	3 000	
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	153 720	153 720	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

OÜ Uuemõisa Autokeskusel on lepingulised tagasiostukohustised liisingufirmadelt 2023.a.summas 128 296 eurot (2022.a.summas 224 907 eurot) ja järgmistel perioodidel 729 822 eurot, kuid kohustiste realiseerumise tõenäosus on juhatuse hinnangul alla 40%.

Seisuga 22.04.2023.a. oli sõlmitud garantiileping SEB Pangaga ettevõtte kohustiste täitmiseks summas 150 000 eurot. 01.03.2023 antud garantii SEB Pangale summas 150 000 eurot.

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	30 100	30 100
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Uuemõisa Autokeskuse ainsuosaanik on Investeeringute Hoolduse OÜ.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 435 729	2 901 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 435 729	2 901 022
Kokku müügitulu	2 435 729	2 901 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	685 996	597 913
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga kuni 3,5 tn) müük	1 652 385	2 239 896
Renditulu	74 820	45 360
Muud müügitulud	22 528	17 853
Kokku müügitulu	2 435 729	2 901 022

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	354 083	293 069
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 521 787	2 035 536
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 108	20 662
Energia	24 887	20 478
Elektrienergia	12 277	10 676
Soojusenergia	12 610	9 802
Üür ja rent	71 369	67 607
Vesi ja kanalisatsioon	662	623
Prügi ja jäätmed	3 625	3 496
Muud	0	9 427
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 999 521	2 450 898

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	3 547	3 100
Lähetuskulud	816	112
Koolituskulud	4 829	3 739
Transpordikulud	1 031	448
Reklaamikulud	19 869	12 307
Ostetud tööd ja teenused	24 498	23 653
Kindlustuskulud	2 036	1 897
Arvutivõrguga seotud-, tarkvarakulud	28 865	27 769
Muud kulud	19 799	14 155
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 290	87 180

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	241 200	222 904
Sotsiaalmaksud	77 766	72 616
Kokku tööjõukulud	318 966	295 520
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Investeeringute Hoolduse OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	449	570
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	397	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	846	570
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 870	5 480
Kokku võlad ja ettemaksed	5 870	5 480

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	60 000	60 000	0	464
Kokku laenukohustised	0	60 000	60 000	0	464

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	90 000	90 000	0	4 138
Kokku laenukohustised	0	90 000	90 000	0	4 138

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	1 200	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 643	4 579	0	8 551
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 533	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 500	0	42 220
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 257	0	1 829
Kokku müüdnud	3 643	80 069	0	52 600

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	1 200	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	45 022	96 777	48 146	89 190
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	218	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	628
Kokku ostetud	45 022	98 195	48 146	89 818

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	800 000	770 000	30.06.2030
Kokku saadud garantiid/tagatised	800 000	770 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 944	17 849

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2023.a. ületasid OÜ Uuemõisa Autokeskuse bilansis lühiajalised kohustised käibevara summas 111 627 eurot ja netovara on negatiivne summas -35 528 eurot. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Aastaaruande koostamise ajal on ettevõtte omanikul ettevalmistamisel otsus ettevõtte netovara Äriseadustiku § 167-ga vastavusse viimiseks, kas omakapitali suurendamise või vabatahtliku reservi moodustamise teel. Samuti on emaettevõtte valmis majandusraskuste korral ettevõtet rahaliselt toetama, tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. Juhtkonna hinnangul on OÜ Uuemõisa Autokeskus jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

osaühing Uuemõisa Autokeskus (registrikood: 10376947) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MELSAS	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Uuemõisa Autokeskus osanikule

Oleme üle vaadanud osaühingu Uuemõisa Autokeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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 asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt osaühingu Uuemõisa Autokeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Audiitorbüroo Maalinn OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 296

Peterburi tee 46, Tallinn, Harju maakond, 11415

14.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Uuemõisa Autokeskus (registrikood: 10376947) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	14.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 109
Kokku	-126 455
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	60 827
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-126 455
Kokku	-65 628

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 109
Kokku	-126 455
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	60 827
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	22 818
Täiendavad sissemaksed osakapitali	50 578
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-126 455
Kokku	7 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1652202	67.83%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	783527	32.17%	Ei