

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ

registrikood: 12093567

postiaadress: Harju maakond, Keila linn, Ehitajate tee 4

postisihthnumber: 76606

telefon: +372 5049882

e-posti aadress: motorekpic@gmail.com

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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2023. aastal autode hoolduse ja remondiga Järve Keskuses asuval rendipinnal, lisaks jätkati kasutatud mootorsõidukite ostu ja müügiga. 2024. aastal on plaanis alustada autode renditeenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 907	12 020	
Nõuded ja ettemaksed	23 783	22 276	2
Varud	36 399	36 399	3
Kokku käibevarad	68 089	70 695	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	580 082	554 512	
Materiaalsed põhivarad	31 601	59 416	6
Kokku põhivarad	611 683	613 928	
Kokku varad	679 772	684 623	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	539 389	526 589	7
Võlad ja ettemaksed	28 392	30 556	8
Kokku lühiajalised kohustised	567 781	557 145	
Kokku kohustised	567 781	557 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 728	156 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 487	-31 370	
Kokku omakapital	111 991	127 478	
Kokku kohustised ja omakapital	679 772	684 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4 679	70 390
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 936	-41 426
Mitmesugused tegevuskulud	-4 500	-34 247
Tööjõukulud	0	-17 516
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 815	-27 815
Muud ärikulud	0	-111
Ärikasum (kahjum)	-38 572	-50 725
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	25 570	21 809
Intressitulud	0	73
Intressikulud	-2 591	-2 527
Muud finantstulud ja -kulud	106	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 487	-31 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 487	-31 370

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtja kontrollib tütarettevõtja finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütarettevõtjatesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5 aastat
masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 974	1 974
Laenunõuded	21 197	21 197
Muud nõuded	612	612
Intressinõuded	612	612
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 783	23 783
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 594	2 594
Ostjatelt laekumata arved	2 594	2 594
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Laenunõuded	19 172	19 172
Muud nõuded	506	506
Intressinõuded	506	506
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 276	22 276

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	36 399	36 399
Kokku varud	36 399	36 399

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	178		530
Üksikisiku tulumaks			170
Sotsiaalmaks			432
Töötuskindlustusmaksed			31
Ettemaksukonto jääk	1 796	4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 974	4	1 163

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10902597	Gobalt Group OÜ		Kinnisvaraarendus		
14649164	123pesula OÜ		Autopesula		
14649129	Järvepesula OÜ		Autopesula		

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Gobalt Group OÜ	491 882	933	492 815
123pesula OÜ	67 921	16 944	84 865
Järvepesula OÜ	-5 291	7 693	2 402
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	554 512	25 570	580 082

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	45 083	94 990	140 073	140 073
Akumuleeritud kulum	-16 429	-36 413	-52 842	-52 842
Jääkmaksumus	28 654	58 577	87 231	87 231
Amortisatsioonikulu	-8 817	-18 998	-27 815	-27 815
31.12.2022				
Soetusmaksumus	45 083	94 990	140 073	140 073
Akumuleeritud kulum	-25 246	-55 411	-80 657	-80 657
Jääkmaksumus	19 837	39 579	59 416	59 416
Amortisatsioonikulu	-8 817	-18 998	-27 815	-27 815
31.12.2023				
Soetusmaksumus	45 083	94 990	140 073	140 073
Akumuleeritud kulum	-34 063	-74 409	-108 472	-108 472
Jääkmaksumus	11 020	20 581	31 601	31 601

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtja	231 063	231 063			0,5%	EUR	31.12.2024
Juhatuse liikmega seotud ettevõtja	77 036	77 036			0,5%	EUR	31.12.2024
Juhatuse liige	21 250	21 250			0%	EUR	31.12.2024
Juhatuse liikmega seotud	164 455	164 455			0,5%	EUR	31.12.2024
Tütarettevõtja	45 585	45 585			0,5%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	539 389	539 389					
Laenukohustised kokku	539 389	539 389					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtja	230 463	230 463			0,5%	EUR	31.12.2023
Juhatuse liikmega seotud ettevõtja	77 036	77 036			0,5%	EUR	31.12.2023
Juhatuse liige	21 230	21 230			0%	EUR	31.12.2023
Juhatuse liikmega seotud ettevõtja	152 275	152 275			0,5%	EUR	31.12.2023
Tütarettevõtja	45 585	45 585			0,5%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	526 589	526 589					
Laenukohustised kokku	526 589	526 589					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 590	1 590
Muud võlad	26 802	26 802
Intressivõlad	18 445	18 445
Muud viitvõlad	8 357	8 357
Kokku võlad ja ettemaksed	28 392	28 392
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 472	3 472
Võlad töövõtjatele	1 675	1 675
Maksuvõlad	1 163	1 163
Muud võlad	24 246	24 246
Intressivõlad	15 855	15 855
Muud viitvõlad	8 391	8 391
Kokku võlad ja ettemaksed	30 556	30 556

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis		1 675
Kokku võlad töövõtjatele		1 675

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 679	70 390
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 679	70 390
Kokku müügitulu	4 679	70 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu jms tegevus	4 679	67 090
Autode müük	0	3 300
Kokku müügitulu	4 679	70 390

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	13 112
Sotsiaalmaksud	0	4 404
Kokku tööjõukulud	0	17 516
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	21 809	19 605
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 809	19 605
Laenukohustised		
Emaettevõtja	242 504	239 596
Tütarettevõtjad	46 186	45 958
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	269 144	255 737
Kokku laenukohustised	557 834	541 291

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	14 512	4 660	19 172	73
Kokku antud laenud	14 512	4 660	19 172	73

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	19 172	2 025	21 197	106
Kokku antud laenud	19 172	2 025	21 197	106

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	219 633	10 830		230 463	1 152
Tütarettevõtjad	45 585			45 585	228
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247 375	13 566	10 400	250 541	1 147
Kokku laenukohustised	512 593	24 396	10 400	526 589	2 527

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	230 463	600	231 063	1 155
Tütarettevõtjad	45 585		45 585	228
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 541	12 200	262 741	1 207
Kokku laenukohustised	526 589	12 800	539 389	2 590

MÜÜDUD	2022
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 900
Kokku müüdud	13 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Auto Hoolduskeskus Pluss OÜ (registrikood: 12093567) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	30.06.2024
ALLAR KALLASTE	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 487
Kokku	109 241

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 487
Kokku	109 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	4679	100.00%	Jah