

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ UUSMAR

registrikood: 10914818

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Kaarna tn 7

postisihthnumber: 10620

telefon: +372 5049722

e-posti aadress: tauno.liiv@uusmar.com

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2023.aastal oli ettevõtte põhitegevuseks kasutatud sõidukite ja muude mootorsõidukite alal. Maailmas toimunud energiakriis on mõjutanud ka ettevõtte tegevust.

2023. aastal oli OÜ Uusmar keskmiselt üks palgatööline. Töötajale makstud töötasu üldsumma oli 11 259 eurot. Juhatuse liikmele maksti tasu 8700 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 205	97 196	
Nõuded ja ettemaksed	157 685	176 731	2
Varud	160 539	160 539	
Kokku käibevarad	409 429	434 466	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	285 518	288 993	3
Materiaalsed põhivarad	176 254	108 953	4
Kokku põhivarad	461 772	397 946	
Kokku varad	871 201	832 412	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	321 903	221 109	5
Võlad ja ettemaksed	38 837	34 456	6
Kokku lühiajalised kohustised	360 740	255 565	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	81 103	118 016	5
Kokku pikaajalised kohustised	81 103	118 016	
Kokku kohustised	441 843	373 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 019	436 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 473	19 717	
Kokku omakapital	429 358	458 831	
Kokku kohustised ja omakapital	871 201	832 412	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	358 218	394 647	7
Muud äritulud	1 606	88	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 707	-292 346	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 565	-8 034	
Tööjõukulud	-26 635	-25 694	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 203	-20 203	
Muud ärikulud	-6 593	-4 881	
Ärikasum (kahjum)	10 121	43 577	
Intressikulud	-37 644	-23 860	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 523	19 717	
Tulumaks	-1 950	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 473	19 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Uusmar 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Esitatud aruanne on väikeettevõtja aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kasutusrendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 174	61 174
Ostjatelt laekumata arved	61 174	61 174
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 325	21 325
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 053	21 053
Laenunõuded	49 659	49 659
Muud nõuded	4 474	4 474
Intressinõuded	4 474	4 474
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 685	157 685
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 758	77 758
Ostjatelt laekumata arved	118 172	118 172
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 414	-40 414
Laenunõuded	96 106	96 106
Muud nõuded	2 867	2 867
Intressinõuded	2 867	2 867
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 731	176 731

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	234 838	91 623	326 461
Akumuleeritud kulum	0	-33 992	-33 992
Jääkmaksumus	234 838	57 631	292 469
Amortisatsioonikulu		-3 476	-3 476
31.12.2022			
Soetusmaksumus	234 838	91 623	326 461
Akumuleeritud kulum		-37 468	-37 468
Jääkmaksumus	234 838	54 155	288 993
Amortisatsioonikulu		-3 475	-3 475
31.12.2023			
Soetusmaksumus	234 838	91 623	326 461
Akumuleeritud kulum	0	-40 943	-40 943
Jääkmaksumus	234 838	50 680	285 518

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	75 108	72 924
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	17 322	15 677

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid		Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	167 193		0		167 193
Akumuleeritud kulum	-66 754		0		-66 754
Jääkmaksumus	100 439		0		100 439
Ostud ja parendused				25 242	25 242
Amortisatsioonikulu	66 754		-83 482		-16 728
Ümberliigitamised	-167 193		167 193		0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0		167 193	25 242	192 435
Akumuleeritud kulum	0		-83 482	0	-83 482
Jääkmaksumus	0		83 711	25 242	108 953
Ostud ja parendused		109 271			109 271
Amortisatsioonikulu			-16 728		-16 728
Muud muutused				-25 242	-25 242
31.12.2023					
Soetusmaksumus		109 271	167 193	25 242	301 706
Akumuleeritud kulum		0	-100 210	-25 242	-125 452
Jääkmaksumus		109 271	66 983	0	176 254

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	109 087	109 087			4	EUR	31.12.2024
Laen juriidiliselt isikult	6 000	6 000			4	EUR	31.12.2024
Laen juriidiliselt isikult	2 759	2 759			4	EUR	31.12.2024
Laen juriidiliselt isikult	62 244	62 244			13,2	EUR	31.12.2024
Swedbank	118 016	118 016			4	EUR	31.05.2024
Lühiajalised laenud kokku	298 106	298 106					
Kapitalirendikohustised kokku	104 900	23 797	81 103				
Laenukohustised kokku	403 006	321 903	81 103				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	109 087	109 087			1	EUR	31.12.2023
Laen juriidiliselt isikult	6 000	6 000			1	EUR	31.12.2023
Laen juriidiliselt isikult	62 244	62 244			13,2	EUR	31.12.2023
Laen füüsiliselt isikult	31 427	31 427			0	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	208 758	208 758					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	130 367	12 351	118 016		4,5	EUR	31.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	130 367	12 351	118 016				
Kapitalirendikohustised kokku	104 900						
Laenukohustised kokku	444 025	221 109	118 016				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 746	18 746
Võlad töövõtjatele	1 580	1 580
Maksuvõlad	1 325	1 325
Muud võlad	17 186	17 186
Intressivõlad	5 311	5 311
Dividendivõlad	9 500	9 500
Muud viitvõlad	2 375	2 375
Kokku võlad ja ettemaksed	38 837	38 837
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 045	16 045
Võlad töövõtjatele	1 523	1 523
Maksuvõlad	3 454	3 454
Muud võlad	13 434	13 434
Intressivõlad	1 559	1 559
Dividendivõlad	9 500	9 500
Muud viitvõlad	2 375	2 375
Kokku võlad ja ettemaksed	34 456	34 456

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	358 218	394 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	358 218	394 647
Kokku müügitulu	358 218	394 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	155 633	264 652
Raskeveokite müük	116 000	40 300
Kinnisvara rent	75 108	72 924
Muud	11 477	16 771
Kokku müügitulu	358 218	394 647

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	19 959	19 266
Sotsiaalmaksud	6 676	6 428
Kokku tööjõukulud	26 635	25 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 325	40 475
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 325	40 475
Laenukohustised		
Emaettevõtja	109 087	109 087
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 759	44 467
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 427
Kokku laenukohustised	117 846	184 981

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 325	156 946	133 804	44 467	863
Kokku antud laenud	21 325	156 946	133 804	44 467	863
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	44 467	97 805	120 947	21 325	1 607
Kokku antud laenud	44 467	97 805	120 947	21 325	1 607

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	109 087			109 087	1 091
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 000	41 399	41 399	6 000	82
Kokku laenukohustised	115 087	41 399	41 399	115 087	1 173
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	109 087			109 087	3 555
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 000	3 009	250	8 759	196
Kokku laenukohustised	115 087	3 009	250	117 846	3 751

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 270	100 230
Kokku müüdnud	21 270	100 230

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ UUSMAR (registrikood: 10914818) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO LIIV	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 473
Kokku	426 546
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	426 546
Kokku	426 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	155633	43.45%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	116000	32.38%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	68201	19.04%	Ei