

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Ermel Trans

registrikood: 10976274

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Muuga küla,
Eesnõmme tee 25

postisihthnumber: 74004

telefon: +372 55544175

e-posti aadress: ermeltrans.rita@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatuse OÜ Ermel Trans on ettevõtte, mis tegeleb kaubandus vahetustegevusega, mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük. Tulud, kulud ja kasum 2023. aastal moodustas OÜ Ermel Trans müügitulu 83 187 euro. Peamised finants näidud

	2023	2022
Müügitulu (euro)	83 187	74 289
Tulu kasv	12,0%	-31,8%
Puhaskasum (euro)	-668	4 673
Brutokasumi määr %	-0,8%	6,3%
Kasumi kasv	114%	6341%
Puhasrentaablus	-0,8%	6,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,04	1,02
ROA	4,4%	0,1%
ROE	72,3%	1,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

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

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

Personal

OÜ Ermel Trans keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. Aruandeperioodil töötasu ei ole arvestatud, oli arvestatud ainult sotsiaalkindlustuse maks. Ettevõtte juhatuses on kaks palgata liiget.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Ermel Trans põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	166	7 955
Nõuded ja ettemaksed	20 345	25 342
Varud	93 921	66 766
Kokku käibevarad	114 432	100 063
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 188	2 188
Kokku põhivarad	2 188	2 188
Kokku varad	116 620	102 251
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	110 823	93 334
Kokku lühiajalised kohustised	110 823	93 334
Kokku kohustised	110 823	93 334
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 652	1 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-667	4 672
Kokku omakapital	5 797	8 917
Kokku kohustised ja omakapital	116 620	102 251

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	83 187	74 289
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-82 590	-61 015
Brutokasum (-kahjum)	597	13 274
Turustuskulud	-8 688	-7 126
Üldhalduskulud	-2 576	-1 928
Muud äritulud	0	752
Muud ärikulud	10 000	-300
Ärikasum (kahjum)	-667	4 672
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-667	4 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-667	4 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 100 euro 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	326		2 201	
Sotsiaalmaks		432		385
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34			
Ettemaksukonto jääk	72		560	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	432	432	2 761	385

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	15 656	1 738	17 394	3 076	20 470
Akumuleeritud kulum	-14 906	0	-14 906	-3 076	-17 982
Jääkmaksumus	750	1 738	2 488	0	2 488
Amortisatsioonikulu	-300		-300		-300
31.12.2022					
Soetusmaksumus	15 656	1 738	17 394	3 076	20 470
Akumuleeritud kulum	-15 206	0	-15 206	-3 076	-18 282
Jääkmaksumus	450	1 738	2 188	0	2 188
31.12.2023					
Soetusmaksumus	15 656	1 738	17 394	3 076	20 470
Akumuleeritud kulum	-15 206	0	-15 206	-3 076	-18 282
Jääkmaksumus	450	1 738	2 188	0	2 188

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 802	49 802
Maksuvõlad	432	432
Muud võlad	50 889	50 889
Muud viitvõlad	50 889	50 889
Saadud ettemaksed	9 700	9 700
Muud saadud ettemaksed	9 700	9 700
Kokku võlad ja ettemaksed	110 823	110 823
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 567	39 567
Maksuvõlad	385	385
Muud võlad	36 552	36 552
Muud viitvõlad	36 552	36 552
Saadud ettemaksed	16 830	16 830
Muud saadud ettemaksed	16 830	16 830
Kokku võlad ja ettemaksed	93 334	93 334

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	83 187	74 289
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	83 187	74 289
Kokku müügitulu	83 187	74 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük (45311)	83 187	74 289
Kokku müügitulu	83 187	74 289

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Sotsiaalmaksud	2 158	1 927
Kokku tööjõukulud	2 158	1 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2024

Osaühing Ermel Trans (registrikood: 10976274) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA MUSJA	Juhatuse liige	24.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-667
Kokku	2 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	83187	100.00%	Jah