

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2022

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

Ärinimi: Feltcar OÜ

Registrikood: 14993536

Tänav a nimi, maja number: Ehitajate tee 18/2

Linn: Pärnu linn, Pärnu linn

Vald: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80010

Telefon: +372 5285947

E-posti aadress: info@feltcar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Feltcar OÜ on 2020. aasta keskel asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on BMW/MINI sõidukite remont ja teenindus Pärnus.

Meie meeskonnas töötavad inimesed, kes on BMW'ga tegelenud üle 10`ne aasta. Meie tehnikud on läbinud BMW AG koolitused ning omavad sellekohaseid sertifikaate. Oma töös kasutame BMW originaaltarkvara ning -tööriistu.

Kõik meie teostatud hooldused kajastuvad BMW tehaseprogrammides.

Kui esimesed kaks majandusaastat olid äriühingu jaoks vägagi edukad, siis aruandeaastal kahjuks äriedu pöördus.

Müügimahud küll kasvasid, kuid ei toonud endaga kaasa loodetud kasumlikkust. Müügimahtude tõusuga kaasnesid ka kiiresti kasvavad kulud. Kulude minimeerimisega küll tegeleti, kuid iga muutus võtab aega ning niivõrd kiiresti kulusid vähendada ei jõutud, et päästa kasumit.

Õnneks oli äriühingul eelnevatest perioodidest piisav kasumireserv ja omakapitalile see olulist mõju ei avaldanud. Ka äriühingu maksevõime oli rahuldav ning kohustuste tasumisega probleeme polnud.

Peamised finantsnäitajad:

	2022.a.	2021.a.	2020.a.
Müügitulu	562 881.-	431 453.-	120 007.-
Puhaskasum	-4 784.-	7 808.-	8 533.-
Ärikasumimäär	-	1,81%	7,11%
Puhasrentaablus	-	1,81%	7,11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,88	0,83	1,58
ROA	-	16,40%	28,47%
ROE	-	41,44%	77,34%

2023. aastal jätkatakse valitud suunal. Peamiseks eesmärgiks on kulude minimeerimise läbi jõuda taas kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 567	3 958	2
Nõuded ja ettemaksed	8 407	3 924	
Nõuded ostjate vastu	8 383	3 858	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	66	3
Kokku varud	24 012	16 086	
Tooraine ja materjal	23 937	15 835	
Ettemaksed varude eest	75	251	
Kokku käibevarad	53 986	23 968	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 566	23 651	4
Kokku põhivarad	21 566	23 651	
Kokku varad	75 552	47 619	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 833	0	
Võlad ja ettemaksed	41 662	28 778	
Võlad tarnijatele	14 616	9 408	
Võlad töövõtjatele	11 237	8 304	
Maksuvõlad	14 975	11 066	3
Muud võlad	834	0	
Kokku lühiajalised kohustised	61 495	28 778	
Kokku kohustised	61 495	28 778	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 341	8 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 784	7 808	
Kokku omakapital	14 057	18 841	
Kokku kohustised ja omakapital	75 552	47 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	562 881	431 453	
Muud äritulud	1 266	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-325 034	-239 855	5
Mitmesugused tegevuskulud	-89 567	-76 746	6
Tööjõukulud	-145 890	-103 241	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 769	-1 899	4
Muud ärikulud	-49	-1 904	
Ärikasum (kahjum)	-2 162	7 808	
Intressikulud	-2 622	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 784	7 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 784	7 808	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Feltcar OÜ 2022.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Feltcar OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

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, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 200.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 200.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

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 renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 (regulaarselt makstavate dividendide korral 14/86) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	21 506	375
Raha swedbankis	61	268
Raha LHV Pangas	0	3 315
Kokku raha	21 567	3 958

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24	3 433	0	2 857
Üksikisiku tulumaks	0	3 907	0	2 528
Erisoodustuse tulumaks	0	0	66	0
Sotsiaalmaks	0	6 927	0	5 069
Kohustuslik kogumispension	0	204	0	243
Töötuskindlustusmaksed	0	504	0	369
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	14 975	66	11 066

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	14 500	1 200	9 850	25 550	25 550
Akumuleeritud kulum	-604	-125	-1 170	-1 899	-1 899
Jääkmaksumus	13 896	1 075	8 680	23 651	23 651
Ostud ja parendused	0	0	3 684	3 684	3 684
Muud ostud ja parendused	0	0	3 684	3 684	3 684
Amortisatsioonikulu	-1 450	-300	-4 019	-5 769	-5 769
31.12.2022					
Soetusmaksumus	14 500	1 200	13 534	29 234	29 234
Akumuleeritud kulum	-2 054	-425	-5 189	-7 668	-7 668
Jääkmaksumus	12 446	775	8 345	21 566	21 566

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	296 241	216 104
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 987	6 908
Energia	7 046	4 220
Elektrienergia	7 046	4 220
Alltöövõtutööd	11 704	2 650
Transpordikulud	288	927
Üür ja rent	293	222
Väheväärtuslikud tööriistad	83	4
Töökaitsevahendid	3 392	5 753
Muud	0	3 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	325 034	239 855

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	45 483	32 312
Mitmesugused bürookulud	11 195	9 771
Koolituskulud	0	4 888
Riiklikud ja kohalikud maksud	156	1 156
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12	0
Ruumide hooldus-, remondi- ja kommunaalkulud	13 302	14 382
Valvekulud	310	234
Turunduskulud	8 223	6 648
Pangateenuste tasud	2 403	1 780
Raamatupidamiskulu	5 650	4 390
Kindlustuskulu	661	612
Autode kasutusrent	1 500	0
Muud	672	573
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 567	76 746

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	109 239	77 220
Sotsiaalmaksud	36 651	26 021
Kokku tööjõukulud	145 890	103 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

Feltcar OÜ (registrikood: 14993536) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT LARVEN	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 784
Kokku	11 557
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 557
Kokku	11 557

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 784
Kokku	11 557
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 557
Kokku	11 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	562881	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Larven	38003214934	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5285947
E-posti aadress	info@feltcar.ee