

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ERCARS

registrikood: 11001089

tänava/talu nimi, Viru tn 1

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 3359021, +372 5117738

faks: +372 3359021

e-posti aadress: ercars@kivioli.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Varud	7
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	9
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Muud äritulud	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Tulumaks	11
Lisa 17 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023.a. oli Ercars OÜ tegevuseks mootorsõidukite tagavaraosade, õlide ja muude tarvikute müük ja autoteenus(õlide vahetus ja autorehvide vahetus). Võrreldes 2022.aastaga müügitulu suurenes. Meie linnas elanike ostuvõime vähenes, mis avaldas ka suurt mõju Ercarsi tegevusele. Ümbruskonnas on mitu autoteenenduspunkti, mis vähendab ka Ercarsi klientide arvu. Põhiline tulu saadud rehvivahetuse perioodil. Müügitulu võrreldes eelmise aastaga suurenes. Ercars OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing. 2024.a. eesmärk on tagada põhitegevuse müügitulu ja lõpetada 2024.a. taas kasumiga. Selle saavutamiseks jätkame tavapärase tööd. Ercars OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka osaühingu osanik. Juhatusel liiget juhatusel tööd eest eraldi ei tasustata ja mingeid soodustusi kehtestatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 513	5 818	2
Nõuded ja ettemaksed	0	2 021	3
Varud	10 374	11 169	5
Kokku käibevarad	25 887	19 008	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	64 589	62 968	7
Kokku põhivarad	64 589	62 968	
Kokku varad	90 476	81 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 796	5 385	9
Kokku lühiajalised kohustised	7 796	5 385	
Kokku kohustised	7 796	5 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	806	806	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 229	71 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 089	1 884	
Kokku omakapital	82 680	76 591	
Kokku kohustised ja omakapital	90 476	81 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	109 607	104 441	12
Muud äritulud	3 320	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 234	-56 742	14
Mitmesugused tegevuskulud	-7 123	-5 363	15
Tööjõukulud	-38 703	-38 873	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 778	-1 579	
Ärikasum (kahjum)	6 089	1 884	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 089	1 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 089	1 884	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ercars OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Ercars OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2023.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid seisuga 31.12.2023.a. ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Kapitalirendi alusel pole varasid soetatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639,12 eurost ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 639,12 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varuna) ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivahend võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioon määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised: seadmed 20% muu inventar 20% hooned ja ehitised 2%

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulud. Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevaga arvestatuna üle 1 aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
sularaha kassas	65	1
arvelduskontod	15 448	5 817
Kokku raha	15 513	5 818

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 021	2 021
Ostjatelt laekumata arved	2 021	2 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 021	2 021

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved		2 021
terminalimüük		40
arvetega ostetud kaubad		1 981
Kokku nõuded ostjate vastu		2 021

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	10 374	11 169
Kokku varud	10 374	11 169

Varudeks on mootorsõidukite tagavaraosad, õlid ja muud tarvikud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	952	568
Üksikisiku tulumaks	269	254
Erisoodustuse tulumaks	0	
Sotsiaalmaks	828	742
Kohustuslik kogumispension	0	
Töötuskindlustusmaksed	60	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 109	1 618

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 170	68 996	23 676	15 020	113 862
Akumuleeritud kulum	0	-12 274	-22 294	-14 747	-49 315
Jääkmaksumus	6 170	56 722	1 382	273	64 547
Amortisatsioonikulu	0	-761	-789	-29	-1 579
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 170	68 996	23 676	15 020	113 862
Akumuleeritud kulum	0	-13 035	-23 083	-14 776	-50 894
Jääkmaksumus	6 170	55 961	593	244	62 968
Ostud ja parendused			3 400		3 400
Muud ostud ja parendused			3 400		3 400
Amortisatsioonikulu	0	-761	-989	-29	-1 779
31.12.2023					
Soetusmaksumus	6 170	68 996	27 076	15 020	117 262
Akumuleeritud kulum	0	-13 796	-24 072	-14 805	-52 673
Jääkmaksumus	6 170	55 200	3 004	215	64 589

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 140	2 140
Võlad töövõtjatele	3 547	3 547
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	2 109	2 109
Kokku võlad ja ettemaksed	7 796	7 796
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	756	756
Võlad töövõtjatele	3 011	3 011
Maksuvõlad	1 618	1 618
Kokku võlad ja ettemaksed	5 385	5 385

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Balti Autoosad AS	1 553	0
Kiviõli Soojus AS	25	20
Eesti Energia AS (elekter)	201	376
Telia (telefon)	52	51
Ragn-Sells	9	9
Õigusbüroo	300	300
Kokku võlad tarnijatele	2 140	756

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
puhkusekohustus	3 547	3 011
Kokku võlad töövõtjatele	3 547	3 011

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 607	104 441
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 607	104 441
Kokku müügitulu	109 607	104 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük, määrdeainete müük, mootorsõidukite hooldus	109 607	104 441
Kokku müügitulu	109 607	104 441

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 320	0
Gargobussi teenused		
töötukassalt juhendamistasu ja palgatoetus		
Kokku muud äritulud	3 320	0

Kuusk Liina ja Ercars OÜ vaheline kohtuasja 095/2021/876 2-19-7541 alusel jättis kohus rahuldamata Kuusk Liina apellatsioonikaebuse ja jättis menetluskulud Liina Kuuse kanda.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-59 234	-56 742
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 234	-56 742

Müügi eesmärgil ostetud kaupadeks on mootorsõidukute tagavaraosad, õlid ja muud tarvikud.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-1 804	-2 547
Elektrienergia	0	-2 547
Muud	-5 319	-2 816
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 123	-5 363

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-28 926	-29 035
Sotsiaalmaksud	-9 777	-9 838
Muud	-38 703	-38 873
Kokku tööjõukulud	-77 406	-77 746
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023.a. moodustas 79 318 eurot (eelmiste perioodide jaotamata kasum 73 229 eurot - 2023.a. kasum 6 089 eurot)

Seisuga 31.12.2023.a. on Ercars OÜ osakapital 2556 eurot, mis jaguneb 1 osaks

Ercars OÜ kohustuslik reservkapital moodustab 31.12.2023.a. seisuga 806 eurot

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	-6 500	0
Kokku antud laenud	6 500	-6 500	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	6 500
Kokku laenukohustised	6 500	6 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2024

Osaühing ERCARS (registrikood: 11001089) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK MOLOTOV	Juhatuse liige	30.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 089
Kokku	79 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 318
Kokku	79 318

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 089
Kokku	79 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 318
Kokku	79 318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	70618	64.43%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	32309	29.48%	Ei
Lõhkeaine tootmine	2051	5480	5.00%	Ei
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	1200	1.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3359021
Faks	+372 3359021
Mobiiltelefon	+372 5117738
E-posti aadress	ercars@kivioli.eu