

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Auto Cardan OÜ

registrikood: 12137069

tänava/talu nimi, Paneeli tn 2/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13816

telefon: +372 6555684

e-posti aadress: anton@autocardan.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2023 – 31.12.2023 mootorsõidukite ja nende varuosade hulgimüügiga ning mehaanilise metallitöötusega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Ühingu oli 7 töötajat, juhatuse liikmete töötasu majandusaastal oli 31 988 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	63 472	87 478
Nõuded ja ettemaksed	375 271	335 231
Varud	135 455	129 287
Kokku käibevarad	574 198	551 996
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	107 114	77 591
Kokku põhivarad	107 114	77 591
Kokku varad	681 312	629 587
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 193	14 021
Võlad ja ettemaksed	76 096	58 863
Kokku lühiajalised kohustised	94 289	72 884
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	60 517	43 118
Kokku pikaajalised kohustised	60 517	43 118
Kokku kohustised	154 806	116 002
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	434 300	455 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 706	55 967
Kokku omakapital	526 506	513 585
Kokku kohustised ja omakapital	681 312	629 587

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	757 204	683 749
Muud äritulud	12 500	22 907
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-322 367	-298 060
Mitmesugused tegevuskulud	-108 543	-116 516
Tööjõukulud	-207 077	-198 948
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 968	-16 294
Muud ärikulud	-33	-1 081
Ärikasum (kahjum)	101 716	75 757
Intressitulud	5 796	8 161
Intressikulud	-4 686	-518
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 826	83 400
Tulumaks	-13 120	-27 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 706	55 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

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

- a) Auto Cardan OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Auto Cardan OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 431	23 431
Ostjatelt laekumata arved	23 431	23 431
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Laenunõuded	333 014	333 014
Muud nõuded	13 874	13 874
Intressinõuded	13 874	13 874
Dividendinõuded	0	0
Ettemaksed	4 952	4 952
Tulevaste perioodide kulud	1 001	1 001
Muud makstud ettemaksed	3 951	3 951
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 271	375 271
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 883	19 883
Ostjatelt laekumata arved	19 883	19 883
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Laenunõuded	300 922	300 922
Muud nõuded	8 085	8 085
Intressinõuded	8 085	8 085
Ettemaksed	4 366	4 366
Tulevaste perioodide kulud	415	415
Muud makstud ettemaksed	3 951	3 951
Muud nõuded	1 975	1 975
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 231	335 231

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 247		100
Käibemaks		8 458		5 281
Üksikisiku tulumaks		2 722		2 273
Sotsiaalmaks		4 267		4 167
Kohustuslik kogumispension		55		71
Töötuskindlustusmaksed		310		291
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18 059		12 183

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	124 612	2 028	131 913	258 553	28 400	6 545	293 498
Akumuleeritud kulum	-110 991	-1 900	-127 626	-240 517	-25 711		-266 228
Jääkmaksumus	13 621	128	4 287	18 036	2 689	6 545	27 270
Ostud ja parendused	66 112		1 603	67 715	5 445		73 160
Amortisatsioonikulu	-10 896	-128	-4 042	-15 066	-1 228		-16 294
Muud muutused						-6 545	-6 545
31.12.2022							
Soetusmaksumus	190 724	2 028	133 516	326 268	33 845	6 545	366 658
Akumuleeritud kulum	-121 887	-2 028	-131 668	-255 583	-26 939	-6 545	-289 067
Jääkmaksumus	68 837	0	1 848	70 685	6 906	0	77 591
Ostud ja parendused	53 250	765	5 476	59 491			59 491
Amortisatsioonikulu	-26 900	-131	-2 114	-29 145	-823		-29 968
31.12.2023							
Soetusmaksumus	243 974	2 793	138 992	385 759	33 845	6 545	426 149
Akumuleeritud kulum	-148 787	-2 159	-133 782	-284 728	-27 762	-6 545	-319 035
Jääkmaksumus	95 187	634	5 210	101 031	6 083	0	107 114

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	12 500	22 000
Transpordivahendid	12 500	22 000
Kokku	12 500	22 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	78 710	18 193	60 517	
Laenukohustised kokku	78 710	18 193	60 517	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	56 807	13 689	43 118	
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	332	332		
Laenukohustised kokku	57 139	14 021	43 118	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 739	28 739
Võlad töövõtjatele	19 922	19 922
Maksuvõlad	18 059	18 059
Muud võlad	6 556	6 556
Muud viitvõlad	6 556	6 556
Saadud ettemaksed	2 820	2 820
Muud saadud ettemaksed	2 820	2 820
Kokku võlad ja ettemaksed	76 096	76 096
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 515	20 515
Võlad töövõtjatele	18 565	18 565
Maksuvõlad	12 183	12 183
Muud võlad	5 524	5 524
Muud viitvõlad	5 524	5 524
Saadud ettemaksed	2 076	2 076
Muud saadud ettemaksed	2 076	2 076
Kokku võlad ja ettemaksed	58 863	58 863

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	757 204	683 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	757 204	683 749
Kokku müügitulu	757 204	683 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	757 204	683 749

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	243 510	222 619
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 040	50 762
Energia	779	366
Kütus	779	366
Veevarustusteenused	239	194
Transpordikulud	11 017	10 037
Üür ja rent	2 870	2 271
Muud	12 912	11 811
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	322 367	298 060

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	26 121	28 614
Energia	20 326	25 267
Elektrienergia	4 614	3 986
Soojusenergia	3 437	6 513
Kütus	12 275	14 768
Veevarustusteenused	268	246
Mitmesugused bürookulud	12 199	10 992
Lähetuskulud	5 223	2 729
Muud	44 406	48 668
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 543	116 516

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	154 978	148 945
Sotsiaalmaksud	52 099	50 003
Kokku tööjõukulud	207 077	198 948
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	31 988	33 445

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2024

Auto Cardan OÜ (registrikood: 12137069) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON PANI	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	434 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 706
Kokku	524 006

Aruandeperioodi kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	600325	79.28%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	156879	20.72%	Ei