

Müller & Schulz
Steuerberaterinnen

Markt 8
04552 Borna

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

ARI Motors GmbH
Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge

Lausicker Straße 20

04552 Borna

Finanzamt: Grimma

Steuer-Nr: 238/105/06296

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, - der Firma

ARI Motors GmbH
Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Für die Ermittlung der aktivierten selbstgeschaffenen immateriellen Wirtschaftsgüter und der Erstellung der Inventurunterlagen, wurde auf die Aufstellung der Firma an Hand der vorgelegten Unterlagen zurückgegriffen. Einzelwerte wurden hier nicht umfassend geprüft.

Borna, den 12. Juli 2023



Müller & Schulz
Steuerberaterinnen

Bilanz zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr		Vorjahr		Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	685.057,00		0,00	nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	500,00-		12.500,00-
II. Sachanlagen				eingefordertes Kapital		24.500,00	12.500,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	69.179,42		3.643,42	II. Kapitalrücklage		60.000,00	60.000,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.140,00		24.120,00	III. Verlustvortrag		26.722,14	32.180,42-
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.125,00		2.825,00	IV. Jahresüberschuss		21.050,30	58.902,56-
		101.444,42	30.588,42	Summe Eigenkapital		78.828,16	45.777,86
Summe Anlagevermögen	786.501,42		30.588,42	B. Rückstellungen			
B. Umlaufvermögen				1. Steuerrückstellungen	238,87		4.811,70
I. Vorräte				2. sonstige Rückstellungen	10.694,71		3.200,00
1. fertige Erzeugnisse und Waren	1.180.830,00		1.977.903,00			10.933,58	8.011,70
	1.180.830,00		1.977.903,00	Übertrag		89.761,74	53.789,56
Übertrag	786.501,42		30.588,42				

Bilanz zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

AKTIVA				PASSIVA			
		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR			Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		1.180.830,00	1.977.903,00	Übertrag		89.761,74	53.789,56
2. geleistete Anzahlungen		67.346,00	74.388,48	C. Verbindlichkeiten			
		1.248.176,00	2.052.291,48	1. erhaltene Anzahlungen auf Bestel- lungen	2.476.182,89		1.825.292,33
II. Forderungen und sonstige Vermö- gensgegenstände				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.476.182,89 (EUR 1.825.292,33)			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.066.205,65		184.674,16	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	261.995,83		219.408,62
2. sonstige Vermögensgegenstände	54.031,69		55.243,31	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 261.995,83 (EUR 219.408,62)			
- davon gegen Gesellschafter EUR 15,90 (EUR 11.532,92)				3. sonstige Verbindlichkeiten	334.914,45		260.439,44
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (EUR 1.231,95)				- davon gegenüber Gesellschaf- tern EUR 79,45 (EUR 148,33)			
		1.120.237,34	239.917,47	- davon aus Steuern EUR 50.650,01 (EUR 52.034,57)			
III. Kassenbestand, Bundesbankgut- haben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		8.113,31	31.009,95	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 26.613,95 (EUR 1.338,84)			
Summe Umlaufvermögen		2.376.526,65	2.323.218,90	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 291.879,95 (EUR 260.439,44)			
					3.073.093,17		2.305.140,39
Übertrag		3.163.028,07	2.353.807,32	Übertrag		89.761,74	53.789,56

Bilanz zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

AKTIVA				PASSIVA	
	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	3.163.028,07	2.353.807,32	Übertrag	3.073.093,17	2.305.140,39
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8.848,40	5.122,63	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 43.034,50 (EUR 0,00)	89.761,74	53.789,56
				3.073.093,17	2.305.140,39
			D. Passive latente Steuern	9.021,56	0,00
	3.171.876,47	2.358.929,95		3.171.876,47	2.358.929,95

Borna, den 12. Juli 2023

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte				
144	EDV-Software, selbst geschaffen		685.057,00	0,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				
235	Grundstückswert bebauter Grundstücke		69.179,42	3.643,42
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
520	Pkw	9.795,00		15.592,00
560	Sonstige Transportmittel	11.349,00		3.524,00
675	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	14,00		3.027,00
690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	<u>982,00</u>		<u>1.977,00</u>
			22.140,00	24.120,00
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
710	Geschäfts-,Fabrik-u.and. Bauten im Bau		10.125,00	2.825,00
fertige Erzeugnisse und Waren				
1140	Bestand Waren	1.180.830,00		493.952,18
1141	Bestand Waren veloriXtrike/sonst.	<u>0,00</u>		<u>1.483.950,82</u>
			1.180.830,00	1.977.903,00
geleistete Anzahlungen				
1180	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		67.346,00	74.388,48
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1200	Forderungen aus L+L		1.066.205,65	184.674,16
sonstige Vermögensgegenstände				
1300	Sonstige Vermögensgegenstände	1.929,86		244,40
1308	Forderungen gegen GmbH-Ges.er, b1J	15,90		10.300,97
1309	Forderungen gegen GmbH-Ges.er, g1J	0,00		1.231,95
1350	Kautionen	8.870,59		1.674,09
1360	Darlehen (sonstige VermG)	24.435,57		24.442,64
1369	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	502,56		2.947,02
1370	Durchlaufende Posten	0,00		458,74
1371	Verr.	1.123,63		0,00
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	536,57		1.897,50
1435	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	6.511,00		4.373,00
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	7.366,00		4.933,00
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>2.740,01</u>		<u>2.740,00</u>
			54.031,69	55.243,31
davon gegen Gesellschafter EUR 15,90 (EUR 11.532,92)				
1308	Forderungen gegen GmbH-Ges.er, b1J			
Übertrag			<u>3.154.914,76</u>	<u>2.322.797,37</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			3.154.914,76	2.322.797,37
	davon gegen Gesellschafter EUR 15,90 (EUR 11.532,92)			
1309	Forderungen gegen GmbH-Ges.er, g1J			
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (EUR 1.231,95)			
1309	Forderungen gegen GmbH-Ges.er, g1J			
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1600	Kasse	1.304,26		1.279,33
1800	Bank	6.546,83		29.730,62
1810	Sparkasse	<u>262,22</u>		<u>0,00</u>
			8.113,31	31.009,95
	Rechnungsabgrenzungsposten			
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung		8.848,40	5.122,63
			<u>3.171.876,47</u>	<u>2.358.929,95</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
2900	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	nicht eingeforderte ausstehende Einlagen			
2910	Ausstehende Einlage nicht eingefordert		500,00-	12.500,00-
	Kapitalrücklage			
2920	Kapitalrücklage		60.000,00	60.000,00
	Verlustvortrag			
2970	Gewinnvortrag vor Verwendung	0,00		32.180,42-
2978	Verlustvortrag vor Verwendung	<u>26.722,14</u>		<u>0,00</u>
			26.722,14	32.180,42-
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		21.050,30	58.902,56-
	Steuerrückstellungen			
3035	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	0,00		2.140,00
3040	Körperschaftsteuerrückstellung	0,00		2.432,83
3816	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>238,87</u>		<u>238,87</u>
			238,87	4.811,70
	sonstige Rückstellungen			
3070	Sonstige Rückstellungen	7.194,71		0,00
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>3.500,00</u>		<u>3.200,00</u>
			10.694,71	3.200,00
	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
3250	Erhalt.Anzahlungen auf Bestellungen	365.637,18		315.563,00
3270	Erhaltene Anzahlungen 16% USt	480.264,00		493.587,43
3272	Erhaltene Anzahlungen 19% USt	<u>1.630.281,71</u>		<u>1.016.141,90</u>
			2.476.182,89	1.825.292,33
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.476.182,89 (EUR 1.825.292,33)			
3250	Erhalt.Anzahlungen auf Bestellungen			
3270	Erhaltene Anzahlungen 16% USt			
3272	Erhaltene Anzahlungen 19% USt			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		261.995,83	219.408,62
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 261.995,83 (EUR 219.408,62)			
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1200	Forderungen aus L+L	688,81		476,00
		<u>688,81</u>		<u>476,00</u>
Übertrag			2.827.940,46	2.098.490,51

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		688,81	2.827.940,46	2.098.490,51 476,00
3510	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern	79,45		148,33
3560	Darlehen (sonstige VB)	160.000,00		160.000,00
3561	Darlehen Rlz bis 1 J. (sonstige VB)	15.045,21		0,00
3566	Darlehen Varengold	43.034,50		0,00
3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	37.554,27		45.838,32
3725	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	1.248,25		603,38
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	4.773,93		8.112,87
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	26.573,95		1.338,84
3770	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	40,00		0,00
		<u>289.038,37</u>		<u>216.517,74</u>
1400	Abziehbare Vorsteuer	1.915,92-		388,47-
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	413,00-		368,61-
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	199.903,72-		449.778,35-
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	7,57-		7.441,09-
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	153.836,95-		158.034,57-
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	21.685,84-		41.499,54-
1433	Einfuhrumsatzsteuer	6.130,54-		6.143,23-
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	199.903,72		449.778,35
3805	Umsatzsteuer 16%	2.131,75-		90.126,43-
3806	Umsatzsteuer 19%	509.990,51		657.202,55
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	345.327,47-		400.404,81-
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		10.000,00-
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	21.685,84		41.499,54
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	45.648,77		80.916,41
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00		21.290,05-
		<u>45.876,08</u>		<u>43.921,70</u>
			<u>334.914,45</u>	<u>260.439,44</u>
	davon gegenüber Gesellschaftern EUR 79,45 (EUR 148,33)			
3510	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern			
	davon aus Steuern EUR 50.650,01 (EUR 52.034,57)			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1400	Abziehbare Vorsteuer			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%			
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
1433	Einfuhrumsatzsteuer			
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
3805	Umsatzsteuer 16%			
Übertrag			<u>3.162.854,91</u>	<u>2.358.929,95</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			3.162.854,91	2.358.929,95
3806	Umsatzsteuer 19%			
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
3841	Umsatzsteuer Vorjahr			
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 26.613,95 (EUR 1.338,84)			
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
3770	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 291.879,95 (EUR 260.439,44)			
1200	Forderungen aus L+L			
3510	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern			
3560	Darlehen (sonstige VB)			
3561	Darlehen RLz bis 1 J. (sonstige VB)			
3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
3725	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
3770	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung			
1400	Abziehbare Vorsteuer			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%			
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
1433	Einfuhrumsatzsteuer			
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
3805	Umsatzsteuer 16%			
3806	Umsatzsteuer 19%			
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
3841	Umsatzsteuer Vorjahr			
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 43.034,50 (EUR 0,00)			
3566	Darlehen Varengold			
Übertrag			3.162.854,91	2.358.929,95

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			3.162.854,91	2.358.929,95
	Passive latente Steuern			
3065	Passive latente Steuern		9.021,56	0,00
			<u>3.171.876,47</u>	<u>2.358.929,95</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		3.172.831,70	2.906.591,72
2. andere aktivierte Eigenleistungen		704.634,16	0,00
3. Gesamtleistung		3.877.465,86	2.906.591,72
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	612,00-		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	79.149,25		20.228,14
		78.537,25	20.228,14
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.078.071,06		1.142.932,18
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	157.431,11		321.829,38
		2.235.502,17	1.464.761,56
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	741.926,79		562.833,25
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	170.254,74		135.404,74
- davon für Altersversorgung EUR 3.120,98 (EUR 45,00)			
		912.181,53	698.237,99
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		37.297,67	12.908,56
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	47.735,56		44.491,60
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	16.093,05		9.417,45
c) Reparaturen und Instandhaltungen	341,04		1.967,57
d) Fahrzeugkosten	360.487,39		273.816,35
e) Werbe- und Reisekosten	157.956,79		159.813,18
f) Kosten der Warenabgabe	6.886,36		7.818,60
g) verschiedene betriebliche Kosten	105.863,63		143.020,16
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	9.367,11		55.794,75
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 0,00 (EUR 42,89)			
		704.730,93	696.139,66
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		31.118,02	109.355,98
- davon an verbundene Unternehmen EUR 7,07 (EUR 0,00)			
Übertrag		35.172,79	54.583,89-

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		35.172,79	54.583,89-
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 9.021,56 (EUR 0,00)		9.021,27	0,34-
11. Ergebnis nach Steuern		26.151,52	54.583,55-
12. sonstige Steuern		5.101,22	4.319,01
13. Jahresüberschuss		21.050,30	58.902,56-

Borna, den 12. Juli 2023

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
4120	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 1a UStG	18.177,00		74.703,70
4125	Steuerfr. EU-Lieferungen § 4 Nr. 1b UStG	960.972,47		387.719,33
4135	Steuerfr. EU-Lief.v.Neufahrzg.ohne UStID	19.847,00		0,00
4336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	22.902,00		6.675,33
4338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	86.839,48		0,00
4339	Nicht steuerbare Umsätze EU-Land	0,00		606,00
4400	Erlöse 19% USt	1.876.670,82		2.292.281,54
4401	Erlöse 19% USt Ersatzteile/Reparatur	138.085,20		121.368,36
4402	Erlöse 19% USt Miete	38.063,40		42.149,48
4403	Erlöse 19% USt EU (Privatpers.)	2.365,97		1.350,74
4404	Erlöse 19% USt	15.135,10		0,00
4569	Provisionsumsätze 19% USt	600,00		0,00
4730	Gewährte Skonti	151,43-		1.432,40-
4735	Gewährte Skonti 16 % USt	0,00		356,78-
4736	Gewährte Skonti 19 % USt	3.326,67-		16.140,15-
4743	Gewährte Skonti stfreie EU-Lieferung	0,00		622,67-
4790	Gewährte Rabatte 19 % USt	3.348,64-		1.710,76-
			3.172.831,70	2.906.591,72
andere aktivierte Eigenleistungen				
4820	Andere aktivierte Eigenleistungen		704.634,16	0,00
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens				
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG		612,00-	0,00
übrige sonstige betriebliche Erträge				
4830	Sonstige betriebliche Erträge	29.499,96		11.458,31
4835	Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	7.590,58		0,00
4947	Verrech. sonstige Sachbezüge Kfz 19% USt	7.864,28		3.519,51
4960	Periodenfremde Erträge	22.960,92		1.633,50
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz	11.233,51		3.616,82
			79.149,25	20.228,14
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
5100	Einkauf Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	5.126,82		5.961,50
5101	Weiterber. Aufw. im Zusammenh. mit Verk.	0,00		4.255,50
5163	Einkauf RHB,EU-Erwerb 19% Vorst./USt	0,00		840,16
5349	Wareneingang ohne Vorsteuerabzug	36.169,76		127.540,70
5400	Wareneingang 19% Vorsteuer	255.745,54		118.878,18
5425	EU-Erwerb 19% Vorst./USt	962.207,96		2.274.173,09
5730	Erhaltene Skonti	0,00		0,52-
5736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	3,65-		3,51-
5800	Bezugsnebenkosten	20.958,44		196.795,13
5840	Zölle und Einfuhrabgaben	793,19		1.404,64
5880	Bestandsveränderung RHB-Stoffe / Waren	615.145,40		753.087,19-
5881	Bestandsveränderungen Waren	181.927,60		833.825,50-
			2.078.071,06	1.142.932,18
Übertrag			1.877.932,05	1.783.887,68

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.877.932,05	1.783.887,68
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
5900	Fremdleistungen	0,00		62.859,92
5906	Fremdleistungen 19% Vorsteuer	3.476,16		39.679,12
5909	Fremdleistungen ohne Vorsteuer	39.818,95		871,76
5923	Sonstige Leistungen EU 19% Vorst./USt	<u>114.136,00</u>		<u>218.418,58</u>
			157.431,11	321.829,38
	Löhne und Gehälter			
6000	Löhne und Gehälter	8.100,00		0,00
6010	Löhne	37.898,09		36.835,33
6018	Ausbildungsvergütung	15.520,00		2.000,00
6020	Gehälter	726.157,30		584.391,24
6030	Aushilfslöhne	7.477,22		15.412,50
6040	Pauschale Steuer für Aushilfen	149,55		308,25
6060	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	111,93		2.846,37
6069	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	525,00		313,54
6072	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	12.526,48		5.323,69
6075	Zuschüsse Agenturen für Arbeit	67.176,94-		84.597,67-
6080	Vermögenswirksame Leistungen	<u>638,16</u>		<u>0,00</u>
			741.926,79	562.833,25
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	175.807,32		142.834,78
6111	Erst. LFZ	15.948,27-		8.206,21-
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	7.274,71		612,68
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	0,00		118,49
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>3.120,98</u>		<u>45,00</u>
			170.254,74	135.404,74
	davon für Altersversorgung EUR 3.120,98 (EUR 45,00)			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung			
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
6201	Abschreibung selbst geschaffene imm. VG	19.577,16		0,00
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	995,00		867,30
6222	Abschreibungen auf Kfz	10.305,00		8.327,00
6260	Sofortabschreibung GWG	3.407,51		0,00
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>3.013,00</u>		<u>3.714,26</u>
			37.297,67	12.908,56
	Raumkosten			
6305	Raumkosten	2.354,66		1.705,57
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	25.520,94		27.670,37
		<u>27.875,60-</u>		<u>29.375,94-</u>
Übertrag			771.021,74	750.911,75

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		27.875,60-	771.021,74	750.911,75 29.375,94-
Raumkosten				
6311	Miete Coworking Flex Desk Arbeitsplatz	5.968,93		6.510,00
6315	Pacht, unbewegliche Wirtschaftsgüter	540,00		0,00
6318	Miet- und Pachtnebenkosten	11.699,00		6.574,37
6325	Gas, Strom, Wasser	0,00		466,86
6330	Reinigung	119,25		38,18
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	1.084,05		177,83
6345	Sonstige Raumkosten	418,52		388,11
6350	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	<u>30,21</u>		<u>960,31</u>
			47.735,56	44.491,60
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
6400	Versicherungen	8.295,92		3.835,64
6420	Beiträge	1.298,50		1.485,80
6430	Sonstige Abgaben	361,00		959,51
6436	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	6.105,63		3.068,00
6437	Nicht abzf. Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	<u>32,00</u>		<u>68,50</u>
			16.093,05	9.417,45
Reparaturen und Instandhaltungen				
6495	Wartungskosten für Hard- und Software		341,04	1.967,57
Fahrzeugkosten				
6520	Kfz-Versicherungen	40.133,01		20.621,98
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	146.405,26		107.472,12
6531	Kfz-Kosten van Huet BNA RI 12	2.281,39		19.043,03
6532	Laden E-Mobile	310,54		45,46
6540	Kfz-Reparaturen	60.516,57		39.118,85
6550	Garagenmieten	3.949,60		960,00
6560	Mietleasing Kfz	74.679,79		58.590,07
6570	Sonstige Kfz-Kosten	10.573,31		4.115,10
6580	Mautgebühren	1.157,70		626,26
6595	Fremdfahrzeugkosten	<u>20.480,22</u>		<u>23.223,48</u>
			360.487,39	273.816,35
Werbe- und Reisekosten				
6600	Werbekosten	140.581,04		150.347,73
6610	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	10,97		0,00
6630	Repräsentationskosten	791,03		261,66
6640	Bewirtungskosten	500,57		213,87
6643	Aufmerksamkeiten/Bürobewirtung	1.146,20		1.718,90
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	213,44		89,97
6645	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	287,96		366,49
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	210,38		501,42
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	5.813,30		3.130,88
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	568,30		716,91
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	<u>7.833,60</u>		<u>2.465,35</u>
			157.956,79	159.813,18
Übertrag			188.407,91	261.405,60

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			188.407,91	261.405,60
	Kosten der Warenabgabe			
6700	Kosten Warenabgabe	0,00		974,57
6710	Verpackungsmaterial	714,48		455,61
6740	Ausgangsfrachten	3.008,73		3.389,47
6770	Verkaufsprovisionen	<u>3.163,15</u>		<u>2.998,95</u>
			6.886,36	7.818,60
	verschiedene betriebliche Kosten			
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	385,25		364,90
6303	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	48.461,54		68.882,41
6800	Porto	398,27		867,19
6805	Telefon	7.933,17		4.342,45
6810	Telefax und Internetkosten	12.986,23		14.831,42
6815	Bürobedarf	1.047,90		1.844,81
6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	204,15		100,40
6821	Fortbildungskosten	698,19		8.254,41
6825	Rechts- und Beratungskosten	6.637,40		13.920,25
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	3.542,50		3.200,00
6830	Buchführungskosten	15.004,50		13.669,00
6835	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	941,65		134,85
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	3.867,96		6.732,49
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	687,00		1.655,84
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	2.585,52		4.219,74
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	<u>482,40</u>		<u>0,00</u>
			105.863,63	143.020,16
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
6880	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	0,00		42,89
6960	Periodenfremde Aufwendungen	7.087,11		55.426,30
7552	Verl.d.außergew.Schad.fälle(Bilanzierer)	<u>2.280,00</u>		<u>325,56</u>
			9.367,11	55.794,75
	davon Aufwendungen aus der Währungs- umrechnung EUR 0,00 (EUR 42,89)			
6880	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen			
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.329,41		101.989,57
7310	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	6.934,08		6.286,96
7318	Zinsen auf Kontokorrentkonten	2,25		0,00
7319	Zinsaufwend. f.kfr. Verb.an verbund. UN	7,07		0,00
7320	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	<u>4.845,21</u>		<u>1.079,45</u>
			31.118,02	109.355,98
	davon an verbundene Unternehmen EUR 7,07 (EUR 0,00)			
7319	Zinsaufwend. f.kfr. Verb.an verbund. UN			
Übertrag			<u>35.172,79</u>	<u>54.583,89-</u>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			35.172,79	54.583,89-
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
7608	Solidaritätszuschlag	0,29-		0,16
7610	Gewerbesteuer	0,00		0,50-
7645	Aufw. Zuführg/Auflösung latente Steuern	<u>9.021,56</u>		<u>0,00</u>
			9.021,27	0,34-
	davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 9.021,56 (EUR 0,00)			
7645	Aufw. Zuführg/Auflösung latente Steuern			
	sonstige Steuern			
7680	Grundsteuer	438,06		0,00
7685	Kfz-Steuern	<u>4.663,16</u>		<u>4.319,01</u>
			5.101,22	4.319,01
	Jahresüberschuss		<u><u>21.050,30</u></u>	<u><u>58.902,56-</u></u>

Anlagenspiegel zum 31.12.2022

ARI Motors GmbH Produktion und Vertrieb E-Fahrzeuge, Borna

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2022 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR	Buchwert 31.12.2021 EUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	704.634,16		19.577,16	19.577,16	685.057,00	0,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	704.634,16		19.577,16	19.577,16	685.057,00	0,00
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.643,42	65.536,00		0,00		69.179,42	3.643,42
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	42.806,32	16.352,51 2.450,00-		34.568,83	17.720,51	22.140,00	24.120,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.825,00	7.300,00		0,00		10.125,00	2.825,00
Summe Sachanlagen	49.274,74	89.188,51 2.450,00-		34.568,83	17.720,51	101.444,42	30.588,42
Summe Anlagevermögen	49.274,74	793.822,67 2.450,00-		54.145,99	37.297,67	786.501,42	30.588,42