

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing WELSTEIM VARA

registrikood: 10327274

tänava/talu nimi, Kibuvitsa tn 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10613

telefon: +372 5019189

faks: +372 6608186

e-posti aadress: indrek@ehituskorraldus.ee

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

Majandusaastal oli OÜ Welsteim Vara realiseerimise netokäive 36 612 eurot (2022.a. 8 370 eurot.).

Aruandeaasta puhaskasum oli 33 513 eurot (2022.a. puhaskasum 6 982 eurot).

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatusel liikmele tasu ei maksta.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid palgal polnud.

2024.aastal töötajaid palgata ei ole plaanis.

Ettevõttes põhivarana arvele võetud varad puuduvad.

Olulisemad finantssuhtarvud

	2023	2022
Ärimentaablus	91,5%	83,3%
Puhasrentaablus	91,5%	83,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	107,42	81,58
ROE	29%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

Ärimentaablus (%) = ärikasum/müügitulu *100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Juhatusel liige

(Indrek Reino)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 612	82 963	
Nõuded ja ettemaksed	43 936	4	2,3
Kokku käibevarad	116 548	82 967	
Kokku varad	116 548	82 967	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 085	1 017	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 085	1 017	
Kokku kohustised	1 085	1 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 138	72 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 513	6 982	
Kokku omakapital	115 463	81 950	
Kokku kohustised ja omakapital	116 548	82 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	36 612	8 370	5
Muud äritulud	21 733	21 213	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 643	-4 085	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 197	-18 027	
Muud ärikulud	0	-496	
Ärikasum (kahjum)	33 505	6 975	
Muud finantstulud ja -kulud	8	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 513	6 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 513	6 982	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestusmeetodid, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu päeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametlikud valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga välisvaluutakursside alusel.

Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiarundes perioodituluna või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara soetamisega seotud väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Seejuures amortiseeritakse põhivara järgmiselt:

- hooned ja ehitised - 10 kuni 25 aastaga olenevalt hoone vastupidavusest,
- masinad ja seadmed - 5 kuni 10 aastat olenevalt eeldatavast kasutuseast,
- muu inventar - 5 aastat.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratud.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruanes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Alates 2019. aastast on teatud juhul võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 583	3 583	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 583	3 583	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 636	3 636	0	0	3
Ettemaksed	36 717	36 717	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	36 717	36 717	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 936	43 936	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemaksed	4	4	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4	4	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4	4	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 636	0	0	439
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 636	0	0	439

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	434	434	0	0	
Muud võlad	651	651	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 085	1 085	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	578	578	0	0	
Maksuvõlad	439	439	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 017	1 017	0	0	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 612	8 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 612	8 370
Kokku müügitulu	36 612	8 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusjärelvalve (EMTAK 71121)	36 612	8 370
Kokku müügitulu	36 612	8 370

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes palgatud töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ning muudele seotud osapooltele arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

osaühing **WELSTEIM VARA** (registrikood: 10327274) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK REINO	Juhatuse liige	07.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 513
Kokku	112 651
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 651
Kokku	112 651

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 513
Kokku	112 651
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 651
Kokku	112 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	36612	100.00%	Jah