

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CNC Grupp OÜ

registrikood: 12199171

tänavanimi: Rukki tee 2

maja number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75306

telefon: +372 58230444

e-posti aadress: info@cncgrupp.ee

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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas majandustegevust 2012 aasta märtsis.

CNC Grupp osaühingu põhitegevuseks on metalli mehaaniline töötlemine. 2023 aastal jätkus metallist valmistatud detailide müümine.

CNC Grupp OÜ 2023. aasta netokäibeks kujunes 1 015 341 eurot (2022.a. 778 831 eurot). Sealjuures moodustas kasum aruandeaasta lõpu seisuga 123 064 eurot.

Aruandeaastal oli ettevõttes 4 töölepingu ja 2 käsunduslepingu alusel töötavat töötajat. Tasu juhatuse liikmetele ei makstud. Juhatusel liikme volituste lõpetamisel või lõppemisel ei ole hüvituse maksmises kokku lepitud.

2024 aastal plaanitakse jätkata sama tegevusega, mis eelnevatel perioodidel. Eesmärgiks on teenida kasumit ja jätkuvalt on huvi laiendada tegevust ning leida uusi kliente nii Eestist kui Skandinaaviamaaades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	113 558	48 083	
Nõuded ja ettemaksed	120 114	39 850	2
Varud	96 041	155 130	
Kokku käibevarad	329 713	243 063	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	163 229	144 550	3
Materiaalsed põhivarad	57 011	68 884	4
Immateriaalsed põhivarad	1 720	0	5
Kokku põhivarad	221 960	213 434	
Kokku varad	551 673	456 497	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 641	13 279	
Võlad ja ettemaksed	43 607	38 510	6
Kokku lühiajalised kohustised	57 248	51 789	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 160	42 801	
Kokku pikaajalised kohustised	29 160	42 801	
Kokku kohustised	86 408	94 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 144	211 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 613	147 909	
Kokku omakapital	465 265	361 907	
Kokku kohustised ja omakapital	551 673	456 497	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 015 341	778 831	7
Muud äritulud	6 086	84 965	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-628 163	-473 648	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 321	-82 347	
Tööjõukulud	-114 344	-133 560	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 060	-21 351	
Muud ärikulud	-24	-27	
Ärikasum (kahjum)	131 515	152 863	
Intressitulud	1	4	
Intressikulud	-3 729	-1 776	
Muud finantstulud ja -kulud	-259	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 528	151 091	
Tulumaks	-3 915	-3 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 613	147 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CNC Grupp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

01.01.2018 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub CNC Grupp OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglases väärtuses, mille leidmisel lähtutakse bilansipäeva tegelikest turutingimustest. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel kasutatakse atesteeritud hindajate ekspertarvamust.

Õiglase väärtuse määramisel rakendatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum ja kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud. Kui varem kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt rühmitatakse ümber materiaalseks põhivaraks, on objekti uueks tuletatud soetusmaksumuseks tema õiglane väärtus ümberklassifitseerimise kuupäeva seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses ning amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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 maksumääradeks on alates 01.01.2019.a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendimaksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal maksustatud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud CNC Grupp OÜ-ga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik on CNC Grupp OÜ juhtkonna liige.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgnevatest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja CNC Grupp OÜ on ühise kontrolli all;
- (b) ettevõtte omab CNC Grupp OÜ üle kontrolli või olulist mõju;
- (c) ettevõtte, mille üle CNC Grupp OÜ juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	90 577	90 577	
Ostjatelt laekumata arved	90 577	90 577	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 529	17 529	
Ettemaksed	12 008	12 008	
Tulevaste perioodide kulud	11 953	11 953	
Muud makstud ettemaksed	55	55	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 114	120 114	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 275	14 275	
Ostjatelt laekumata arved	14 275	14 275	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 689	15 689	
Ettemaksed	9 886	9 886	
Tulevaste perioodide kulud	9 812	9 812	
Muud makstud ettemaksed	74	74	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 850	39 850	

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	0
Ostud ja parendused	63 250
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	81 300
31.12.2022	144 550
Ostud ja parendused	18 679
31.12.2023	163 229

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	63 000	0	154 506	217 506
Akumuleeritud kulum	0	0	-68 238	-68 238
Jääkmaksumus	63 000	0	86 268	149 268
Ostud ja parendused	0	0	3 966	3 966
Amortisatsioonikulu	0	0	-21 350	-21 350
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0
Ümberliigitamised	-63 000	0	0	-63 000
Muud ümberliigitamised	-63 000	0	0	-63 000
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	0	140 672	140 672
Akumuleeritud kulum	0	0	-71 788	-71 788
Jääkmaksumus	0	0	68 884	68 884
Ostud ja parendused	0	0	11 187	11 187
Amortisatsioonikulu	0	0	-23 060	-23 060
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	0	151 859	151 859
Akumuleeritud kulum	0	0	-94 848	-94 848
Jääkmaksumus	0	0	57 011	57 011

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	1 720	1 720
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 720	1 720
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 720	1 720

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 888	27 888	
Võlad töövõtjatele	7 031	7 031	
Maksuvõlad	8 583	8 583	
Saadud ettemaksed	105	105	
Muud saadud ettemaksed	105	105	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 607	43 607	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 810	19 810	
Võlad töövõtjatele	8 044	8 044	
Maksuvõlad	10 656	10 656	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 510	38 510	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 464	732 200
Rootsi	959 877	46 631
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 015 341	778 831
Kokku müügitulu	1 015 341	778 831
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalli mehaaniline töötlemine	373 645	245 332
Muude metallkonstruktsioonide tootmine	641 696	533 499
Kokku müügitulu	1 015 341	778 831

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	88 510	101 833
Sotsiaalmaksud	25 137	30 922
Töötuskindlustus	697	805
Kokku tööjõukulud	114 344	133 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	37 344	37 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2024

CNC Grupp OÜ (registrikood: 12199171) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KALA	Juhatuse liige	18.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 613
Kokku	462 757

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 613
Kokku	462 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	641696	63.20%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	373645	36.80%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58230444
E-posti aadress	info@cncgrupp.ee