

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Wash24 OÜ

registrikood: 12501434

tänavatänu nimi, Tallinna tn 35-1

maja ja korteri number:

linn: Paide linn, Paide linn

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72713

telefon: +372 56911201, +372 56299181

e-posti aadress: info@wash24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Wash24 OÜ on asutatud 2013.aastal. Varasematel aastatel tegeles ettevõtte autode pesulateenuse osutamisega.

2023.aastal oli tegevusalaks finantsinvesteeringud ja kinnisvarainvesteeringud vara kasvatamise eesmärgil ning vähesel määral jaemüük väljaspool kauplusi.

Kasum äritegevusest moodustas kokku 2285 eurot.

Olulise osa kuludest moodustasid soetatud kaubakulud ja põhivara amortisatsioon.

Finantsinvesteeringud 2023.a., näiteks investeerimiskuld oli kasumlik, kuid aktsiad ja väärtpaberid arvestades rahvusvahelist majanduslangust, on tootnud kahjumit.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Lähtudes eelnevast ettevõtluse kogemusest, alustas ettevõtte 2022.a. uue kolmekohalise iseteenindusliku autopesula ehituse planeerimist Paidesse. Samal aastal saadi linnalt projekteerimistingimused, kommunaallettevõtelt liitumiste pakkumised ja trasside tehnilised tingimused autopesula rajamiseks Paide linnas Karja 25 kinnistule. Praegu viib ettevõtte läbi ettevalmistustöid iseteenindusliku autopesula lõplikuks valmimiseks Paidesse 2024.aastal: esitatud on ehitusloa taotlus, tasutud on sissemaksed omavahenditest projekteerimiseks ja seadmete tarnimiseks kokku summas 48449 eurot so ca 20% kogumaksumusest. Paralleelselt toimuvad läbirääkimised finantseerijaga ning optimistlik pesula avamise tähtaeg on august 2024.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 392	11 878	
Finantsinvesteeringud	6 481	8 735	2
Nõuded ja ettemaksed	2 563	4 401	
Varud	34 858	35 471	3
Kokku käibevarad	48 294	60 485	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	15 083	48 757	4
Kinnisvarainvesteeringud	30 080	25 040	5
Materiaalsed põhivarad	54 035	14 646	6
Kokku põhivarad	99 198	88 443	
Kokku varad	147 492	148 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38	2 633	
Kokku lühiajalised kohustised	38	2 633	
Kokku kohustised	38	2 633	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 295	141 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 159	1 639	
Kokku omakapital	147 454	146 295	
Kokku kohustised ja omakapital	147 492	148 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	616	2 846	7
Muud äritulud	6 441	21 473	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 741	-10 050	9
Mitmesugused tegevuskulud	-435	-852	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 596	-798	
Muud ärikulud	0	-15 292	
Ärikasum (kahjum)	2 285	-2 673	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 172	4 440	
Intressikulud	0	-292	
Muud finantstulud ja -kulud	51	183	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 164	1 658	
Tulumaks	-5	-19	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 159	1 639	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wash24 OÜ 2023.a põhitegevusalaks oli finantsinvesteeringud, kinnisvarainvesteeringud ja kasutatud autode ostu ja -müügitegevus. Wash24 OÜ 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS), RpS § 3 punkt 7, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsainvesteeringutena kajastatakse investeeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse ning väärismetalli. Finantsvara ja finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, v.a RTJ 3 punktis 11 nimetatud finantsvarad (mida kajastatakse õiglasel väärtuses), mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algsesse soetusmaksumusse. Finantsinvesteeringute kajastamine toimub kas

1. Korrigeeritud soetusmaksumuses:
 - (a) nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenukohustused);
 - (b) lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (nt börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral tuleb kajastada neid investeeringuid vastavalt punktile 11 õiglasel väärtuses).
2. Õiglasel väärtuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:
 - (a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
 - (b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse.

Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastukajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning

pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse pikaajaliselt (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, mille rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteering igal aruandekuupäeval õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavalt kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 1000,00 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mitte- tagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara on kajastatud järgmistes põhi- ja allrühmades:

1. Maa
2. Ehitised
3. Masinad ja seadmed
 - a) transpordivahendid
 - b) arvutid ja arvutisüsteemid
 - c) muud masinad ja seadmed
4. Muu materiaalne põhivara
5. Lõpetamata ehitised ja ettemaksed
6. Immateriaalne põhivara

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	20-50 aastat
Maa ja ehitised	10-40 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10
Immateriaalne põhivara	2-10

Rendid

Kapitalirendina kasutatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kõik bilansipäevajärgselt sissenõutavad, kuid bilansipäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

Maksustamine

Äriühing järgib EV maksukorralduse seadusest tulenevaid maksustamise seadussätteid. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuga maksustatakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Äriühing on käibemaksukohustuslane.

Seotud osapooled

Seotud isikud on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	4 625	4 110	8 735
Kajastatud õiglates väärtuses	4 625		4 625
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		4 110	4 110
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 382		-2 382
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	138	-10	128
31.12.2023	2 381	4 100	6 481
Kajastatud õiglates väärtuses	2 381		2 381
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		4 100	4 100

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	34 858	35 471
Müügiks ostetud kaubad	31 852	33 865
Krüptovarad	3 006	1 606
Kokku varud	34 858	35 471

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2022	48 757	48 757
Müük müügihinnas või lunastamine	-32 674	-32 674
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 000	-1 000
31.12.2023	15 083	15 083
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	15 083	15 083

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	25 040
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	5 040
31.12.2023	30 080

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	102	667

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku			
	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed
31.12.2022				
Soetusmaksumus	7 980		7 464	7 464
Akumuleeritud kulum	-798		0	0
Jääkmaksumus	7 182		7 464	7 464
Ostud ja parendused		25 286	15 699	40 985
Muud ostud ja parendused		25 286	15 699	40 985
Amortisatsioonikulu	-1 596			
31.12.2023				
Soetusmaksumus	7 980	25 286	23 163	48 449
Akumuleeritud kulum	-2 394			
Jääkmaksumus	5 586	25 286	23 163	48 449

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	616	2 846
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	616	2 846
Kokku müügitulu	616	2 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Materjalide müük	616	2 013
Autode hooldus	0	833
Kokku müügitulu	616	2 846

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	21 473
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	5 040	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 401	0
Kokku muud äritulud	6 441	21 473

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 013	1 510
Energia	102	667
Elektrienergia	102	667
Transpordikulud	585	5 413
Territooriumi hooldus		
Muud	41	2 460
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 741	10 050

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	177	93
Riiklikud ja kohalikud maksud	36	635
Reklaamikulud	134	57
Arvuti- ja IT-teenused	88	67
Kokku mitmesugused tegevuskulud	435	852

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2022.aastal seotud osapoolte vahelisi tehinguid ja neile tasude maksmist toimunud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

Wash24 OÜ (registrikood: 12501434) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN-MARTIN KASELO	Juhatuse liige	05.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 159
Kokku	144 454
Jaotamine	
Investeeringud	144 454
Kokku	144 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	616	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56911201
Mobiiltelefon	+372 56299181
E-posti aadress	info@wash24.ee