

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Võtmekeskus OÜ

registrikood: 14061962

tänavanimi: Paavli tn

maja ja korteri number: 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 51999691

e-posti aadress: info@votmekeskus.ee

veebilehe aadress: www.votmekeskus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Võtmekeskus OÜ põhitegevusalaks 2023 aastal oli lukkude ja võtmete müük, EMTAK-i järgi kood 96099 Muu teenindus.

Tarnijateks peamisel olid Eesti territooriumil tegutsevad firmad ja välisfirmad.

Tulud, kulud ja kasum 2023. aastal moodustas Võtmekeskus OÜ müügitulu 165 179 euro (2022.a. 190 079 eurot, 2021.a. 179 687 eurot, 2020.a. 195 473 eurot).

2023. aastal puhaskasum oli 5 828 eurot (2022.a. 3 142 eurot, 2021.a. 7 917 eurot, 2020.a. 7 811 eurot).

2023 aasta jooksul oli tehtud investeeringuid põhivarasse, mis parendavad klientidele pakutavate teenuste sisu ja kvaliteeti.

2023 aasta jooksul Võtmekeskus OÜs töötas 1 töötaja ja 1 juhatuse liige.

Eesmärgid järgmiseks 2024 aastaks - jätkata oma tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 104	3 078	
Nõuded ja ettemaksed	3 689	2 448	2,3
Varud	63 521	81 964	
Kokku käibevarad	73 314	87 490	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 598	7 110	4
Kokku põhivarad	8 598	7 110	
Kokku varad	81 912	94 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 275	10 000	
Võlad ja ettemaksed	8 676	25 467	3
Kokku lühiajalised kohustised	16 951	35 467	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 638	3 638	
Kokku pikaajalised kohustised	3 638	3 638	
Kokku kohustised	20 589	39 105	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 995	49 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 828	3 142	
Kokku omakapital	61 323	55 495	
Kokku kohustised ja omakapital	81 912	94 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	165 179	190 079	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 573	-85 021	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 500	-51 588	
Tööjõukulud	-28 656	-41 017	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 444	-5 545	4
Muud ärikulud	-72	-2 151	
Ärikasum (kahjum)	6 934	4 757	
Intressikulud	-1 043	-1 530	
Muud finantstulud ja -kulud	-63	-85	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 828	3 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 828	3 142	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Võtmekeskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Võtmekeskus OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 lühendatud aruande alusel.

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

Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse bilansis Raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa keskpanga kursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Lühiajalised finantsinvesteeringuid väärtpaperitesse (investeeringufondidesse) on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruandepäeval.

Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on 400 eurot või enam ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-4
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu Materiaalne põhivara	2-5
Immateriaalne põhivara arvestus	2-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Perioodikulude arvestus toob endaga kaasa majanduskasu kahandamist, ettevõtte vara vähenemist, kohustuste suurenemist ja omakapitali vähenemist.

Suurem osa kuludest on kajastatud kasumiaruandes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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

Võtmekeskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 538	1 538
Ostjatelt laekumata arved	1 538	1 538
Laenuõuded	2 000	2 000
Ettemaksed	151	151
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 689	3 689
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 448	2 448
Ostjatelt laekumata arved	2 448	2 448
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 448	2 448

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 699	1 866
Üksikisiku tulumaks	148	384
Sotsiaalmaks	252	946
Töötuskindlustusmaksed	18	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 117	3 247

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 245	22 445	23 690	5 308	28 998
Akumuleeritud kulum	-1 174	-13 689	-14 863	-3 456	-18 319
Jääkmaksumus	71	8 756	8 827	1 852	10 679
Ostud ja parendused				2 739	2 739
Amortisatsioonikulu	-71	-4 807	-4 878	-1 430	-6 308
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 245	22 445	23 690	7 214	30 904
Akumuleeritud kulum	-1 245	-18 496	-19 741	-4 053	-23 794
Jääkmaksumus	0	3 949	3 949	3 161	7 110
Ostud ja parendused		5 475	5 475	457	5 932
Muud ostud ja parendused		5 475	5 475	457	5 932
Amortisatsioonikulu		-3 397	-3 397	-1 047	-4 444
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 245	27 920	29 165	7 671	36 836
Akumuleeritud kulum	-1 245	-21 893	-23 138	-5 100	-28 238
Jääkmaksumus	0	6 027	6 027	2 571	8 598

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Muud materiaalsed põhivarad	0	667
Kokku	0	667

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 664	185 181
Poola	515	2 199
Leedu	0	300
Läti	0	2 399
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 179	190 079
Kokku müügitulu	165 179	190 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
96099	165 179	190 079
Kokku müügitulu	165 179	190 079

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 501	30 605
Sotsiaalmaksud	7 155	10 412
Kokku tööjõukulud	28 656	41 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 213	22 598

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2024

Võtmekeskus OÜ (registrikood: 14061962) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE KAGAN	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 828
Kokku	58 823
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 823
Kokku	58 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	165179	100.00%	Jah