

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**

**Äriniimi:** CNC Timber Works OÜ

**registrikood: 14427044**

**tänava/talu nimi, maja number:** Väike-Ameerika tn 3-18

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10129

**telefon: +372 5538567**

**e-posti aadress:** jana.philips@gmail.com

## 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    | 8  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad              | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised                     | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 7 Osakapital                          | 10 |
| Lisa 8 Müügitulu                           | 10 |
| Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 10 |
| Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud          | 10 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                        | 11 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                   | 11 |
| Aruande allkirjad                          | 13 |

## Tegevusaruanne

2018ndal aastal asutati osaühing, et luua saeveski ettevõte, milles kasutatakse mobiilset CNC (Computer Numerical Control) meetodil töötavat saeveskit.

2022. aastal tegeles ettevõte nii puidutöötlemismasinade äri kui ka uuendustöödega EASi poolt toetatud mobiilse saeveski projektis. Ettevõttesse võeti tööle üks töötaja.

*Company was established in 2018 to carry out sawmill business using mobile dimensional CNC (Computer Numerical Control) sawmill.*

*During year 2022 the company was engaged with timber processing machinery trade as well as with upgrade works on the EAS supported mobile sawmill project. One worker has been employed in the company staff.*

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    | 31.12.2021    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 53 038        | 4 048         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 13 215        | 2 516         | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>66 253</b> | <b>6 564</b>  |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 21 110        | 21 110        | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>21 110</b> | <b>21 110</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>87 363</b> | <b>27 674</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 27 019        | 25 614        | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 63 896        | 1 082         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>90 915</b> | <b>26 696</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>90 915</b> | <b>26 696</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         | 7       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 522        | 10 780        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -4 530        | -12 302       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-3 552</b> | <b>978</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>87 363</b> | <b>27 674</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 5 035         | 34 458         | 8       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 011        | -40 818        | 9       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 100        | -2 817         | 10      |
| Tööjõukulud                                 | -5 454        | -3 125         | 11      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-4 530</b> | <b>-12 302</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-4 530</b> | <b>-12 302</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-4 530</b> | <b>-12 302</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ CNC Timber Works 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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

OÜ CNC Timber Works kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

### 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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohutused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

### 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 määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

### Maksustamine

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 10 600        | 10 600         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 10 600        | 10 600         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 2 500         | 2 500          | 12      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 115           | 115            | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>13 215</b> | <b>13 215</b>  |         |
|                                    |               |                |         |
|                                    | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 0             | 0              |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 0             | 0              |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 2 500         | 2 500          | 12      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 16            | 16             | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 516</b>  | <b>2 516</b>   |         |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022 |               | 31.12.2021 |            |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     |            | 10 629        |            | 0          |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 0             |            | 30         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 193           |            | 385        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 7             |            | 0          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 8             |            | 28         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 115        |               | 16         |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>115</b> | <b>10 837</b> | <b>16</b>  | <b>443</b> |

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                     | Kokku      |        |
|---------------------|------------|--------|
|                     | Ettemaksed |        |
| <b>31.12.2020</b>   |            |        |
| Soetusmaksumus      | 26 883     | 26 883 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 26 883     | 26 883 |
|                     |            |        |
| Muud muutused       | -5 773     | -5 773 |
|                     |            |        |
| <b>31.12.2021</b>   |            |        |
| Soetusmaksumus      | 21 110     | 21 110 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 21 110     | 21 110 |
|                     |            |        |
| Muud muutused       | 0          | 0      |
|                     |            |        |
| <b>31.12.2022</b>   |            |        |
| Soetusmaksumus      | 21 110     | 21 110 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 21 110     | 21 110 |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |         |
| Laen juriidiliselt isikult       | 19 855     | 19 855                           |                     |             |         |
| Laen eraisikult                  | 7 164      | 7 164                            |                     |             | 12      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 27 019     | 27 019                           |                     |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 27 019     | 27 019                           |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |         |
| Laen juriidiliselt isikult       | 19 855     | 19 855                           |                     |             |         |
| Laen eraisikult                  | 5 759      | 5 759                            |                     |             | 12      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 25 614     | 25 614                           |                     |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 25 614     | 25 614                           |                     |             |         |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 59            | 59             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 0             | 0              |         |
| Maksuvõlad                       | 10 837        | 10 837         | 3       |
| Ostjate ettemaksed               | 53 000        | 53 000         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>63 896</b> | <b>63 896</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2021   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 79           | 79             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 560          | 560            |         |
| Maksuvõlad                       | 443          | 443            | 3       |
| Ostjate ettemaksed               | 0            | 0              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 082</b> | <b>1 082</b>   |         |

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022         | 2021          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |              |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |              |               |
| Eesti                                       | 5 035        | 34 458        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>5 035</b> | <b>34 458</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 035</b> | <b>34 458</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |              |               |
| Kauba müük                                  | 0            | 34 458        |
| Teenuse müük                                | 5 035        | 0             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 035</b> | <b>34 458</b> |

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2022         | 2021          |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 1 011        | 8 461         |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 0            | 30 308        |
| Transpordikulud                                  | 0            | 2 049         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 011</b> | <b>40 818</b> |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2022         | 2021         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Üür ja rent                            | 1 189        | 1 203        |
| Mitmesugused bürookulud                | 1 126        | 663          |
| Kommunaalkulud                         | 500          | 303          |
| Muud                                   | 285          | 648          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>3 100</b> | <b>2 817</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2022         | 2021         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 4 031        | 2 336        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 423        | 789          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>5 454</b> | <b>3 125</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022   | 31.12.2021   | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |              |              |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 500        | 2 500        | 2       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>2 500</b> | <b>2 500</b> |         |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |              |              |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 7 164        | 5 759        | 5       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>7 164</b> | <b>5 759</b> |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |              |              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>7 164</b> | <b>5 759</b> |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020   | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021   | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 523        | 2 386         | 150                         | 5 759        | 5       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>3 523</b> | <b>2 386</b>  | <b>150</b>                  | <b>5 759</b> |         |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021   | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022   | Lisa nr |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 759        | 2 155         | 750                         | 7 164        | 5       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>5 759</b> | <b>2 155</b>  | <b>750</b>                  | <b>7 164</b> |         |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

|                 | 2022 | 2021 |
|-----------------|------|------|
| Arvestatud tasu | 343  | 0    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2023

**CNC Timber Works OÜ (registrikood: 14427044) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| JANA PHILIPS       | Management board member | 22.03.2023           |
| Resolutsioon:      | approved                |                      |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 522        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -4 530        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-6 052</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 522        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -4 530        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-6 052</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Saematerjali tootmine | 16101      | 5035            | 100.00%     | Yes            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Jana Philips   | 47112090326                               | Estonia           | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik           | Sisu                   |
|----------------|------------------------|
| Cellular phone | +372 5538567           |
| E-mail address | jana.philips@gmail.com |