

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.03.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KMK Wabrik OÜ

registrikood: 16467154

tänavatalu nimi, Järveotsa tee 7
maja ja korteri number:

alevik: Mooste alevik

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 64616

e-posti aadress: kmkwabrik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

KMK Wabrik OÜ tegeles 2022.a. Mooste Viinavabriku hotellis majutusega ja toitlustamisega. Töötas keskmiselt 4 töötajat. Juhatusel liikmele tasu ei makstud. 2023.a. on kavas antud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	24.03.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 905	0
Nõuded ja ettemaksed	3 797	0
Varud	600	0
Kokku käibevarad	24 302	0
Kokku varad	24 302	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	21 811	0
Kokku lühiajalised kohustised	21 811	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 100	0
Kokku pikaajalised kohustised	2 100	0
Kokku kohustised	23 911	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391	0
Kokku omakapital	391	0
Kokku kohustised ja omakapital	24 302	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.03.2022 - 31.12.2022
Müügitulu	201 903
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 327
Mitmesugused tegevuskulud	-29 885
Tööjõukulud	-57 301
Ärikasum (kahjum)	390
Intressitulud	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KMK Wabrik OÜ 2022. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot (va. Leader programmiga rahastatud vara). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse

intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

KMK Wabrik OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	24.03.2022
kassa	94	0
pank	19 811	0
Kokku raha	19 905	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 683	3 683
Ostjatelt laekumata arved	3 683	3 683
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 797	3 797
	24.03.2022	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	24.03.2022
Ostjatelt laekumata arved	3 683	0
Kokku nõuded ostjate vastu	3 683	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	24.03.2022
Ettemaksed varude eest	600	0
Kokku varud	600	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		24.03.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		438		
Üksikisiku tulumaks		581		
Sotsiaalmaks		1 436		
Kohustuslik kogumispension		60		
Töötuskindlustusmaksed		98		
Ettemaksukonto jääk	114			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114	2 613	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 412	7 412
Võlad töövõtjatele	4 254	4 254
Maksuvõlad	2 613	2 613
Muud võlad	6 414	6 414
Saadud ettemaksed	1 118	1 118
Kokku võlad ja ettemaksed	21 811	21 811

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	24.03.2022 - 31.12.2022	24.03.2022 - 24.03.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	201 903	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	201 903	0
Kokku müügitulu	201 903	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	75 879	0
hotelli teenused	126 024	0
Kokku müügitulu	201 903	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	24.03.2022 - 31.12.2022	24.03.2022 - 24.03.2022
Tooraine ja materjal	83 234	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 249	0
Energia	13 917	0
Elektrienergia	13 917	0
Transpordikulud	3	0
Üür ja rent	2 924	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	114 327	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	24.03.2022 - 31.12.2022	24.03.2022 - 24.03.2022
Üür ja rent	11 439	0
Mitmesugused bürookulud	16 010	0
Koolituskulud	2 436	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 885	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	24.03.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	42 452
Sotsiaalmaksud	14 849
Kokku tööjõukulud	57 301
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	24.03.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 100	0
Kokku laenukohustised	2 100	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2023

KMK Wabrik OÜ (registrikood: 16467154) 24.03.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMEN-MARIA KOTTER	Juhatuse liige	12.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391
Kokku	391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	126024	62.42%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	75879	37.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmen-Maria Kotter	49903130232	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kmkwabrik@gmail.com