

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.11.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: NBFI Production OÜ

registrikood: 16374027

tänavatänu nimi, Aruküla tee 55

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75301

e-posti aadress: info@nbfi-production.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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud novembris 2021 ja ettevõtte põhitegevuseks on projektipõhiste sisustuslahenduste pakkumine eksportturgudel ja kodumaistele klientidele. Ettevõtte pakub teenuseid erinevatele kliendigruppidele – ärikinnisvara, restoranid, bürood, avalikud asutused, eraisikud jne.

Aastal 2021 tegeleti valdavalt ettevõtte käivitamisega seotud tegevustega. Ettevõtte soetas põhitegevusega seotud käitise ning kaubamärgi, võttis rendile tootmisbaasi ning värbas töötajad. Ettevõtte 2021 müügitulu oli 26 tuh.€ ning aasta 2022 eesmärgiks on ületada 2,5 milj.€ müügikäibe tase.

Tulenevalt ettevõtte käivitamisega seotud kuludest oli ettevõtte 2021 tulemus negatiivne, ettevõtte tegevust rahastatakse peamiselt emaettevõtte poolt antud laenudest ning omakapital viiakse seadusega vastavusse 2022 jooksul. Ettevõtte äriplaani kohaselt jõutakse ettevõtte jooksva põhitegevusega kasumisse 2022 keskel.

Ettevõtte peab enda oluliseks tugevuseks oskuslikku meeskonda ja kaasaegset toomisvõimekust, mis annab aluse hinnata ettevõtte tegevus jätkusuutlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	24.11.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 392	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	28 218	0	2,4
Varud	11 803	0	3
Kokku käibevarad	96 413	2 500	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	39 900	0	5
Kokku põhivarad	39 900	0	
Kokku varad	136 313	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	102 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	128 665	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	230 665	0	
Kokku kohustised	230 665	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 852	0	
Kokku omakapital	-94 352	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	136 313	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.11.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	26 369	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 017	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 366	10
Tööjõukulud	-76 742	11
Muud ärikulud	-51	
Ärikasum (kahjum)	-96 807	
Intressikulud	-45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-96 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 852	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NBFI Production OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

NBFI Production OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 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.

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

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks määraga 20/80 kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

NBFI Production OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev-ja kõrgema juhtkonnaga ning nende pereliikmetega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 075	1 075
Ostjatelt laekumata arved	1 075	1 075
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 203	12 203
Laenuõuded	700	700
Ettemaksed	14 240	14 240
Tulevaste perioodide kulud	8 476	8 476
Muud makstud ettemaksed	5 764	5 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 218	28 218

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	24.11.2021
Valmistoodang	11 803	0
Valmistoodang	11 803	0
Kokku varud	11 803	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 203	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 835
Sotsiaalmaks	0	20 182
Kohustuslik kogumispension	0	813
Töötuskindlustusmaksed	0	1 468
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 203	34 298

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	29 900	10 000	39 900
31.12.2021			
Soetusmaksumus	29 900	10 000	39 900
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	29 900	10 000	39 900

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	102 000	102 000			1%	euro	detsember 2022
Lühiajalised laenud kokku	102 000	102 000					
Laenukohustised kokku	102 000	102 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 865	26 865
Võlad töövõtjatele	37 308	37 308
Maksuvõlad	34 298	34 298
Muud võlad	45	45
Intressivõlad	45	45
Saadud ettemaksed	30 149	30 149
Muud saadud ettemaksed	30 149	30 149
Kokku võlad ja ettemaksed	128 665	128 665

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	24.11.2021 - 31.12.2021	24.11.2021 - 24.11.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 429	0
Soome	2 940	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 369	0
Kokku müügitulu	26 369	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbliosade tootmine (EMTAK 31092)	26 369	0
Kokku müügitulu	26 369	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	24.11.2021 - 31.12.2021	24.11.2021 - 24.11.2021
Tooraine ja materjal	18 662	0
Energia	16 500	0
Elektrienergia	7 068	0
Soojusenergia	9 432	0
Veevarustusteenused	51	0
Alltöövõtutööd	460	0
Transpordikulud	344	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 017	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	24.11.2021 - 31.12.2021	24.11.2021 - 24.11.2021
Energia	5 781	0
Elektrienergia	2 356	0
Soojusenergia	3 144	0
Kütus	281	0
Veevarustusteenused	428	0
Mitmesugused bürookulud	520	0
Muud	3 637	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 366	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	24.11.2021 - 31.12.2021	24.11.2021 - 24.11.2021
Palgakulu	57 527	0
Sotsiaalmaksud	19 215	0
Kokku tööjõukulud	76 742	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021
Emaettevõtja	102 000	102 000
Kokku laenukohustised	102 000	102 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2023

NBFI Production OÜ (registrikood: 16374027) 24.11.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KUNDLA	Juhatuse liige	09.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 852
Kokku	-96 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbliosade tootmine	31092	26369	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
WeProduceFurniture OÜ	16305664	Laulasmaa küla, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@nbfi-production.com