

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

postisihtnumber: 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.

Detsembris ostis ettevõte masina 53 000 euro eest, lisakulud moodustasid 4720 eurot, masin müüakse veebruaris 2023 ja kõik kulud hüvitatakse

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
Kokku käibevarad	66 253	6 564	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 110	21 110	4
Kokku põhivarad	21 110	21 110	
Kokku varad	87 363	27 674	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 019	25 614	5
Võlad ja ettemaksed	63 896	1 082	6
Kokku lühiajalised kohustised	90 915	26 696	
Kokku kohustised	90 915	26 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 522	10 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 530	-12 302	
Kokku omakapital	-3 552	978	
Kokku kohustised ja omakapital	87 363	27 674	

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
Ärikasum (kahjum)	-4 530	-12 302	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 530	-12 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 530	-12 302	

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 alljärgnevides 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 vähendamisena.

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 akumulieeritud 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
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 215	13 215	
	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 516	2 516	

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	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115	10 837	16	443

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Ettemaksed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	26 883	26 883
Jääkmaksumus	26 883	26 883
Muud muutused	-5 773	-5 773
31.12.2021		
Soetusmaksumus	21 110	21 110
Jääkmaksumus	21 110	21 110
Muud muutused	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	21 110	21 110
Jääkmaksumus	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
Lühiajalised laenud kokku	27 019	27 019			
Laenukohustised kokku	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
Lühiajalised laenud kokku	25 614	25 614			
Laenukohustised kokku	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 896	63 896	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79	79	
Võlad töövõtjatele	560	560	
Maksuvõlad	443	443	3
Ostjate ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 082	1 082	

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
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 035	34 458
Kokku müügitulu	5 035	34 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	0	34 458
Teenuse müük	5 035	0
Kokku müügitulu	5 035	34 458

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
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 011	40 818

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
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 100	2 817

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	4 031	2 336
Sotsiaalmaksud	1 423	789
Kokku tööjõukulud	5 454	3 125
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
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 164	5 759	5
Kokku laenukohustised	7 164	5 759	
Võlad ja ettemaksed			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 164	5 759	

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
Kokku laenukohustised	3 523	2 386	150	5 759	
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
Kokku laenukohustised	5 759	2 155	750	7 164	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2022	2021
Arvestatud tasu	343	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2023

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	Juhatuse liige	02.04.2023
Resolutsioon:	approved	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 530
Kokku	-6 052

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 530
Kokku	-6 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	5035	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Philips	47112090326	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5538567
E-posti aadress	jana.philips@gmail.com