

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.09.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: WeProduceFurniture OÜ

registrikood: 16305664

tänava/talu nimi, Aruküla tee 55

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud septembris 2021. aastal ja ettevõtte tegutseb sisustuslahenduste ja mööbli sektoris. Ettevõtte eesmärk on investeerida valdkonna ettevõtetesse, hallata tootmisüksuseid ning tootmisega seotud seadmeid ning vahendeid.

2021 aastal lõpus soetati tütarettevõtte mis tegeleb eritellimus mööbli ja sisustuslahenduste pakkumisega erinevatele kliendigruppidele – ärikinnisvara, restoranid, bürood, avalikud asutused, eraisikud jne.

Ettevõtte 2022 aasta peamine tegevus oli seotud tootmisbaasi ning -seadmete rentimisega ning tütarettevõtte finantseerimisega, millega jätkatakse ka 2023 aastal.

Aruandlusperioodi finantstulemus oli negatiivne, mille peamine põhjus on osade 2021 aasta müügiarvete lootusetuks tunnistamisega. Ettevõtte tegevust rahastatakse peamiselt osanike ja muude kreditoride laenudest ning vajadusel kaasatakse täiendavaid investoreid.

Ettevõtte on seadnud 2023 aasta eesmärgiks tänase tegevusega jätkamist ning uute huvipakkuvate investeeringute tegemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	03.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 551	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	12 521	0	2,3
Kokku käibevarad	30 072	10 000	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	354 500	0	4
Finantsinvesteeringud	71 084	0	
Nõuded ja ettemaksed	113 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	148 033	0	5
Kokku põhivarad	686 617	0	
Kokku varad	716 689	10 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 464	0	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	1 464	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	798 215	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	798 215	0	
Kokku kohustised	799 679	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 990	0	
Kokku omakapital	-82 990	10 000	
Kokku kohustised ja omakapital	716 689	10 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.09.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	325 974	7
Muud äritulud	13 977	
Mitmesugused tegevuskulud	-397 996	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 967	5
Ärikasum (kahjum)	-98 012	
Intressitulud	9 236	
Intressikulud	-4 214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 990	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 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.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

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.

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat

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.

Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendile madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest).

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 792	4 792	0
Ostjatelt laekumata arved	4 792	4 792	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 839	1 839	0
Laenunõuded	113 000	0	113 000
Muud nõuded	5 890	5 890	0
Intressinõuded	5 890	5 890	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 521	12 521	113 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		03.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	479	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 839		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 839	479	0	0

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	03.09.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	354 500	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	354 500	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
03.09.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	188 000	188 000
Muud ostud ja parendused	188 000	188 000
Amortisatsioonikulu	-39 967	-39 967
31.12.2022		
Soetusmaksumus	188 000	188 000
Akumuleeritud kulum	-39 967	-39 967
Jääkmaksumus	148 033	148 033

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	479	479
Muud võlad	985	985
Intressivõlad	985	985
Kokku võlad ja ettemaksed	1 464	1 464

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	03.09.2021 - 31.12.2022	03.09.2021 - 03.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	325 974	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	325 974	0
Kokku müügitulu	325 974	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	325 974	0
Kokku müügitulu	325 974	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	03.09.2021 - 31.12.2022	03.09.2021 - 03.09.2021
Üür ja rent	284 869	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 016	0
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	80 052	0
Muud	31 059	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	397 996	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	03.09.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	398 215	0
Kokku laenukohustised	398 215	0

MÜÜDUD	03.09.2021 - 31.12.2022	03.09.2021 - 03.09.2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	230 213	0
Kokku müüdid	230 213	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

WeProduceFurniture OÜ (registrikood: 16305664) 03.09.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KUNDLA	Juhatuse liige	26.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 990
Kokku	-92 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	325974	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ REVETEC	10976920	Eesti	1111 EUR (Lihtomand)
Osaühing T-Capital	10747154	Eesti	1599 EUR (Lihtomand)
Besten OÜ	12683300	Eesti	7290 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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