

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ KSELIA

registrikood: 12214083

tänava/talu nimi, Mahtra tn 54-64
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13812

telefon: +372 6356261, +372 56699335

e-posti aadress: info@kseliaehitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kselia OÜ registreeritud 05.01.2012.

Põhitegevuseks oli 43222 - veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus ja 96021 - juuksuri- ja muu iluteenindus.

Äritegevus on alustatud märtsi kuus 2012.a. Põhitegevuskoht asub Koorti 18, 13623 Tallinn.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal Kselia OÜ moodustas müügitulu 698 221 euro. Müügitulust moodustas 99.95% 43222- veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus, 0.05% 96099 -ruumirent.

Müügitulust moodustas 100.0 % teenused Eestisse.

2023.aastal Kselia OÜ kahjumiks kujunes 48 128 euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1 240 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 495	32 249	2
Nõuded ja ettemaksed	75 238	265 707	3
Varud	48 769	2 797	
Kokku käibevarad	157 502	300 753	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 199	0	5
Kokku põhivarad	1 199	0	
Kokku varad	158 701	300 753	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 016	23 064	6
Võlad ja ettemaksed	123 660	215 536	7
Kokku lühiajalised kohustised	144 676	238 600	
Kokku kohustised	144 676	238 600	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	14 000	14 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 653	26 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 128	19 330	
Kokku omakapital	14 025	62 153	
Kokku kohustised ja omakapital	158 701	300 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	698 221	906 119	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-655 994	-772 254	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 809	-25 017	10
Tööjõukulud	-61 031	-47 021	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41	-34 651	
Ärikasum (kahjum)	-48 654	27 176	
Intressikulud	-1 539	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 160	-7 846	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 033	19 330	
Tulumaks	-95	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 128	19 330	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, 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 tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

Muud nõuded

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.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Hoone 40 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	28 784	30 192
SEBpank	4 711	2 057
Kokku raha	33 495	32 249

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 574	65 574
Ostjatelt laekumata arved	62 965	62 965
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 609	2 609
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 664	9 664
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 238	75 238

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	265 707	265 707
Ostjatelt laekumata arved	257 077	257 077
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	8 630	8 630
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 707	265 707

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Käibemaks	9 664		24 196
Üksikisiku tulumaks		719	278
Erisoodustuse tulumaks		7	
Sotsiaalmaks		2 146	768
Kohustuslik kogumispension		32	0
Töötuskindlustusmaksed		156	56
Intress		0	126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 664	3 060	25 424

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	117 000	4 623		121 623
Akumuleeritud kulum	-12 431	-4 541		-16 972
Jääkmaksumus	104 569	82		104 651
Amortisatsioonikulu	-1 101	-82		-1 183
Müügid (jääkmaksumuses)	-103 468			-103 468
31.12.2022				
Soetusmaksumus	13 532	4 623		18 155
Akumuleeritud kulum	-13 532	-4 623		-18 155
Jääkmaksumus	0	0		0
Ostud ja parendused			1 240	1 240
Muud ostud ja parendused			1 240	1 240
Amortisatsioonikulu			-41	-41
31.12.2023				
Soetusmaksumus	13 532	4 623	1 240	19 395
Akumuleeritud kulum	-13 532	-4 623	-41	-18 196
Jääkmaksumus	0	0	1 199	1 199

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Ehitised	0	117 000
Kokku	0	117 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti Mereagentuur AS	21 016	21 016		
Lühiajalised laenud kokku	21 016	21 016		
Laenukohustised kokku	21 016	21 016		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti Mereagentuur AS	20 584	20 584		
Kselenia OU	2 480	2 480		
Lühiajalised laenud kokku	23 064	23 064		
Laenukohustised kokku	23 064	23 064		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 879	115 879
Võlad töövõtjatele	4 721	4 721
Maksuvõlad	3 060	3 060
Kokku võlad ja ettemaksed	123 660	123 660
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	188 101	188 101
Võlad töövõtjatele	2 011	2 011
Maksuvõlad	25 424	25 424
Kokku võlad ja ettemaksed	215 536	215 536

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	698 221	906 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	698 221	906 119
Kokku müügitulu	698 221	906 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sanitaartehnilised tööd	697 863	903 696
ruumirent	358	2 423
Kokku müügitulu	698 221	906 119

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	655 994	772 254
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	655 994	772 254

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	5 199	4 152
Energia	495	580
Elektrienergia	495	580
Mitmesugused bürookulud	4 953	4 810
Koolituskulud	3 837	2 473
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	24
Väikevahendide kulu	1 936	1 081
Andmeside	435	596
Valve teenused	580	580
Juriidilised kulud	150	360
Transpordikulud	8 371	6 325
Gaarantikindlustus	1 240	1 380
Muud	2 613	2 656
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 809	25 017

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	45 599	35 087
Sotsiaalmaksud	15 432	11 934
Kokku tööjõukulud	61 031	47 021
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

OÜ KSELIA (registrikood: 12214083) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TETEREV	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 128
Kokku	-2 475
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 475
Kokku	-2 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	697863	99.95%	Jah
Muu teenindus	96099	358	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6356261
Mobiiltelefon	+372 56699335
E-posti aadress	info@kseliaehitus.ee