

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KAIU EKO METALL OÜ**registrikood: 11093186**

tänava/talu nimi, Tehnika tn 9

maja ja korteri number:

alevik: Kaiu alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79301

telefon: +372 4845451, +372 5112451

e-posti aadress: info@kaiueko.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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kaiu EKO Metall OÜ põhitegevuseks 2023 aastal oli metallist toodete valmistamine ning müük Eestis ja Soomes. Põhilised toodanguartiklid olid ehituslikud metallkonstruktsioonid, tehnoloogilised seadmed tööstusele, sisustus kaubandusettevõtetele ja ladudele.

2023.a käive oli 908 639 eurot. Ettevõtte lõpetas aasta kahjumiga summas 63 757 eurot.

2024 aasta eesmärgiks on tootmistase rahalise mahu tõstmine. Hajutada suurkliendi riski kliendibaasi laiendamise ja väikeklientide osatähtsuse suurendamise kaudu. Kasutada rohkem allhankijate teenuseid. Suurendada produktiivsust, viia läbi töötajate koolitusi kvalifikatsiooni tõstmiseks. Viia ettevõtte tootmine ja müük taas kasumisse.

Kaiu Eko Metall OÜ juhatus tegutseb kaheliikmelisena ja 2023 aastal ei ole makstud juhatuse liikmetasusid. Keskmine töötajate arv 2023 aastal oli 13 töötajat. Ettevõtte palgakulu oli 235 428 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks ja ettevõtte töötuskindlustuse kulud summas 78 444 eurot.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruande aastal ei olnud ning ei planeerita ka 2023 aastal. Valuutakursid ning intressimäärad ei mõjutanud oluliselt osas majandustegevust.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev!

Kalev Kiviste
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	150 465	341 939
Nõuded ja ettemaksed	191 590	98 851
Varud	106 114	137 038
Kokku käibevarad	448 169	577 828
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	150 055	175 892
Kokku põhivarad	150 055	175 892
Kokku varad	598 224	753 720
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	63 238	105 727
Kokku lühiajalised kohustised	63 238	105 727
Kokku kohustised	63 238	105 727
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 600	9 600
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 120	548 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 757	88 938
Kokku omakapital	534 986	647 993
Kokku kohustised ja omakapital	598 224	753 720

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	908 639	1 474 509
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-235	12 531
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-589 275	-980 164
Mitmesugused tegevuskulud	-28 069	-29 225
Tööjõukulud	-313 873	-346 410
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 444	-37 801
Muud ärikulud	-24	-24
Ärikasum (kahjum)	-52 281	93 416
Intressitulud	59	29
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 222	93 445
Tulumaks	-11 535	-4 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 757	88 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAIU EKO METALL OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardist ning taksonoomiast 2023. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud raamatupidamistoimkonna juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aruanne on koostatud kasumiaruande skeem 1 alusel ja eurodes ning lähtudes väikeettevõtjale esitatud aruandenõuetest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Nõudeid loetakse lühiajaliseks, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansi kuupäevast. Pikema tähtajaga nõudeid loetakse pikaajalisteks.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 kuni 10 aastat

Transpordivahendid	4 - 10 aastat
Arvutid ja süsteemid	3 - 5 aastat
Inventar	4 - 10 aastat
Immateriaalne vara	4 - 10 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasi lükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas nr 11.

Dividendide tulumaksumäär on 20/80 väljamakstavast dividendide summast (2018). Alates 2019 on osa väljamakstavast dividendide maksustatud tulumaksumääraga 14/86.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud:

- a) omanikke
 - b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
 - c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Ettevõtte juhtkonna hinnangu kohaselt ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	321	1 025
Arvelduskonto	150 144	340 914
Kokku raha	150 465	341 939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 128	73 128
Ostjatelt laekumata arved	73 128	73 128
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 437	9 437
Muud nõuded	97	97
Intressinõuded	30	30
Viitlaekumised	67	67
Ettemaksed	108 928	108 928
Tulevaste perioodide kulud	6 489	6 489
Muud makstud ettemaksed	102 439	102 439
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 590	191 590
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 657	89 657
Ostjatelt laekumata arved	89 657	89 657
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	462	462
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	8 732	8 732
Tulevaste perioodide kulud	8 732	8 732
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 851	98 851

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	83 504	114 662
Valmistoodang	22 610	22 376
Kokku varud	106 114	137 038

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 497	5 563
Üksikisiku tulumaks		3 413	5 154
Sotsiaalmaks		6 207	8 966
Kohustuslik kogumispension		101	113
Töötuskindlustusmaksed		314	549
Ettemaksukonto jääk	9 437		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 437	13 532	20 345

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	72 781	13 948	448 497	535 226	48 226	583 452
Akumuleeritud kulum	-63 895	-13 017	-267 698	-344 610	-29 624	-374 234
Jääkmaksumus	8 886	931	180 799	190 616	18 602	209 218
Ostud ja parendused	0	525	3 950	4 475	0	4 475
Amortisatsioonikulu	-7 583	-701	-25 675	-33 959	-3 842	-37 801
31.12.2022						
Soetusmaksumus	72 781	13 248	452 447	538 476	48 226	586 702
Akumuleeritud kulum	-71 478	-12 493	-293 373	-377 344	-33 466	-410 810
Jääkmaksumus	1 303	755	159 074	161 132	14 760	175 892
Ostud ja parendused		525	960	1 485	2 122	3 607
Muud ostud ja parendused		525	960	1 485	2 122	3 607
Amortisatsioonikulu	-1 303	-350	-23 839	-25 492	-3 952	-29 444
31.12.2023						
Soetusmaksumus	72 781	10 807	443 538	527 126	49 099	576 225
Akumuleeritud kulum	-72 781	-9 877	-307 343	-390 001	-36 169	-426 170
Jääkmaksumus	0	930	136 195	137 125	12 930	150 055

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 600	9 600
Akumuleeritud kulum	-9 600	-9 600
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 600	9 600
Akumuleeritud kulum	-9 600	-9 600
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 600	9 600
Akumuleeritud kulum	-9 600	-9 600
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 509	17 509
Võlad töövõtjatele	23 003	23 003
Maksuvõlad	13 532	13 532
Muud võlad	9 194	9 194
Muud viitvõlad	9 194	9 194
Kokku võlad ja ettemaksed	63 238	63 238
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 821	49 821
Võlad töövõtjatele	27 528	27 528
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	20 345	20 345
Muud võlad	8 033	8 033
Muud viitvõlad	8 033	8 033
Kokku võlad ja ettemaksed	105 727	105 727

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	13 956	12 958
Puhkusetasude kohustis	9 048	14 570
Kokku võlad töövõtjatele	23 004	27 528

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	9 600	9 600
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	783 178	1 268 355
Soome	122 841	154 880
Rootsi	717	0
Läti	1 903	1 654
Poola	0	49 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	908 639	1 474 509
Kokku müügitulu	908 639	1 474 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	515 998	930 423
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	101 675	145 061
Töste- ja teistsaldusseadmete tootmine	265 118	370 934
Muude tööriistade tootmine	15 620	22 168
Muud osutatud teenused	10 228	5 923
Kokku müügitulu	908 639	1 474 509

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	363 610	745 509
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 688	23 519
Energia	58 421	71 086
Elektrienergia	45 333	57 022
Kütus	13 088	14 064
Transpordikulud	16 081	35 517
Muud tootmiskulud	95 873	42 869
Tööjõurent	49 952	56 294
Seadmete remondikulud, tagavaraosad	2 650	5 370
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	589 275	980 164

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	12 695	16 894
Lähetuskulud	204	0
Koolituskulud	1 868	1 612
Muud	13 302	10 719
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 069	29 225

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	235 428	259 567
Sotsiaalmaksud	78 445	86 843
Kokku tööjõukulud	313 873	346 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204	462
Kokku nõuded ja ettemaksed	204	462

MÜÜDUD	2023	2022		
	Kaubad	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 599	8 334	0	0
Kokku müüdud	3 599	8 334	0	0

OSTETUD	2023	2022		
	Kaubad	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 727	0	0
Kokku ostetud		1 727	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	40 701	58 414

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

KAIU EKO METALL OÜ (registrikood: 11093186) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KIVISTE	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 757
Kokku	524 363
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	524 363
Kokku	524 363

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 757
Kokku	524 363
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	524 363
Kokku	524 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	25111	515998	56.79%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	265118	29.18%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	101675	11.19%	Ei
Muude tööriistade tootmine	25739	25848	2.84%	Ei