

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DAV Welding OÜ

registrikood: 12802064

tänava/talu nimi, Tehnika tn 5
maja ja korteri number:

alev: Paikuse alev

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86602

telefon: +372 56628867

e-posti aadress: mail@davwelding.ee

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 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

DAV Welding OÜ registreeriti Äriregistris 17.02.2015.

Ettevõtte põhitegevuseks on metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine ning keevitustööd.

Põhiline koostööpartner/ tellija on AQ Lasertool AS.

Ruumid tootmiseks on renditud Lendras KV OÜ-lt.

Aruandeaastal oli müügitulu 873 545 eurot ja kasum 186 359 eurot..

Andres Laas

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	176 139	113 298	
Nõuded ja ettemaksed	64 631	77 508	2
Kokku käibevarad	240 770	190 806	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	445 246	136 066	4
Kokku põhivarad	445 246	136 066	
Kokku varad	686 016	326 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 986	5 026	6
Võlad ja ettemaksed	76 174	75 884	7
Kokku lühiajalised kohustised	123 160	80 910	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	208 158	17 623	6
Kokku pikaajalised kohustised	208 158	17 623	
Kokku kohustised	331 318	98 533	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 505	2 505	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 834	99 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 359	126 358	
Kokku omakapital	354 698	228 339	
Kokku kohustised ja omakapital	686 016	326 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	873 545	674 479	9
Muud äritulud	9 072	6 646	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 820	-274 885	11
Mitmesugused tegevuskulud	-75 635	-45 276	12
Tööjõukulud	-321 039	-207 440	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 470	-20 044	
Muud ärikulud	-5 728	-1 182	
Ärikasum (kahjum)	217 925	132 298	
Intressikulud	-17 543	-463	
Muud finantstulud ja -kulud	990	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 372	131 835	
Tulumaks	-15 013	-5 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 359	126 358	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DAV Welding 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas seaduse §17 lõikes 1 nimetatud finantsaruandluse standardiga ning see kajastab asjakohast ja tõepäraselt esitatud informatsiooni raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse ning rahavoo kohta või annab käesolevas seaduses nõutud informatsiooni.

Tulemiaruarande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjeldatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta algas 01.01.2023 ja lõppes 31.12.2023.

Raha

Rahalistel vahenditel on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Saldo on võrreldud pangaväljavõttega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid bilansis kajastatakse ostjate poolt laekumata maksete summasid. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Kõik nõuded võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutamisele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara kajastamine bilansis toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalrendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalrent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendi puhul kajastatakse põhivara rendimaksed perioodikuluna ehk seda vara bilansis põhivarana ei arvestata.

Finantskohustised

Kõik kohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Kohustiste inventeerimisel hinnatakse igat kohustust eraldi.

Kohustuste jaotamisel lühi- ja pikaajalisteks on lähtutud raamatupidamise toimkonna juhendist RTJ 2, sh:

- lühiajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast arvates;

- pikaajalise kohustusena käsitletakse pangalaenu, mille tasumise tähtaeg on pikem kui 12 kuud bilansipäevast arvates. Pangalaenu võlgnevus on bilansis kajastatud intressideta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisa tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade/teenuste 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.

Kulud

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nende lähedased pereliikmed ning nende mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 631	64 631
Ostjatelt laekumata arved	64 631	64 631
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 631	64 631
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 508	77 508
Ostjatelt laekumata arved	77 508	77 508
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 508	77 508

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 504	4 007
Üksikisiku tulumaks	4 267	3 864
Erisoodustuse tulumaks	0	607
Sotsiaalmaks	7 174	6 436
Kohustuslik kogumispension	266	277
Töötuskindlustusmaksed	485	413
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 696	15 604

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2021					
Soetusmaksumus	69 048	61 740	24 480		155 268
Akumuleeritud kulum	-575	-46 705	-3 090		-50 370
Jääkmaksumus	68 473	15 035	21 390		104 898
Ostud ja parendused		51 212			51 212
Muud ostud ja parendused		51 212			51 212
Amortisatsioonikulu	-6 905	-10 371	-2 768		-20 044
31.12.2022					
Soetusmaksumus	69 048	112 953	24 480		206 481
Akumuleeritud kulum	-7 480	-57 077	-5 858		-70 415
Jääkmaksumus	61 568	55 876	18 622		136 066
Ostud ja parendused		17 020		315 631	332 651
Muud ostud ja parendused		17 020		315 631	332 651
Amortisatsioonikulu	-6 905	-13 798	-2 768		-23 471
31.12.2023					
Soetusmaksumus	69 048	129 973	24 480	315 631	539 132
Akumuleeritud kulum	-14 385	-70 875	-8 626		-93 886
Jääkmaksumus	54 663	59 098	15 854	315 631	445 246

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
II L22103854	17 623	5 143	12 480	2,3%	EUR	34.04.2027
Kapitalirendikohustised kokku	17 623	5 143	12 480			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
II L22103854	22 649	5 026	17 623	2,3%	EUR	24.04.2027
Kapitalirendikohustised kokku	22 649	5 026	17 623			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
II 2023016890	237 521	41 843	195 678		6,964%	EUR	09.11.2028
Pikaajalised laenud kokku	237 521	41 843	195 678				
Kapitalirendikohustised kokku	17 623	5 143	12 480				
Laenukohustised kokku	255 144	46 986	208 158				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	22 649	5 026	17 623				
Laenukohustised kokku	22 649	5 026	17 623				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 762	16 762
Võlad töövõtjatele	16 016	16 016
Maksuvõlad	19 696	19 696
Muud võlad	23 700	23 700
Muud viitvõlad	23 700	23 700
Kokku võlad ja ettemaksed	76 174	76 174
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 742	27 742
Võlad töövõtjatele	21 376	21 376
Maksuvõlad	15 604	15 604
Muud võlad	11 162	11 162
Muud viitvõlad	11 162	11 162
Kokku võlad ja ettemaksed	75 884	75 884

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	165 833	89 689
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	41 458	22 422
Kokku tingimuslikud kohustised	207 291	112 111

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	873 545	674 479
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	873 545	674 479
Kokku müügitulu	873 545	674 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	864 915	673 985
Tööjõu rent	8 630	0
Muu müük	0	494
Kokku müügitulu	873 545	674 479

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Töötukassa sihtfinantseering (töötu tööle rakendamise palgatoetus)	0	1 460
Töötukassa koolitustoetus	0	5 000
Muud	9 072	186
Kokku muud äritulud	9 072	6 646

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	55 012	18 640
Energia	17 200	18 991
Elektrienergia	15 399	17 976
Kütus	1 801	1 015
Alltöövõtutööd	0	2 655
Transpordikulud	1 214	1 246
Üür ja rent	30 293	15 000
Tööjõurent	101 602	164 839
Tööriistad	6 282	8 088
Tööriided ja kaitsevahendid	2 016	2 988
Masinate ja seadmete remont	0	1 623
Elektritööd	0	1 129
Muud abimaterjalid	14 565	29 508
Muud teenused (põhitegevusega seotud)	6 324	5 758
Seadmete rent	1 146	2 972
Muud	3 166	1 448
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	238 820	274 885

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	572
Mitmesugused bürookulud	8 552	6 822
Koolituskulud	0	5 459
Riiklikud ja kohalikud maksud	774	0
Litsentsid, ISO jm juriidilised kulud	34 880	10 369
Kindlustus	0	339
Ruumide remondikulu	10 429	14 323
Ruumide valvekulu	0	6 599
Territooriumi korrashoid	2 705	0
Reklaamikulu	545	0
IT teenused	8 376	0
Töölähetused	995	0
Muud	8 379	793
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 635	45 276

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	240 849	155 175
Sotsiaalmaksud	81 898	52 265
Puhkusekohustuse kulu	-1 708	0
Kokku tööjõukulud	321 039	207 440
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 566
Kokku ostetud	18 566

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	58 815	30 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

DAV Welding OÜ (registrikood: 12802064) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR LAAS	Juhatuse liige	28.06.2024
ANDRES LAAS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 359
Kokku	352 193

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	864915	99.01%	Jah