

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: WeProduceFurniture OÜ

registrikood: 16305664

tänavanimi: Aruküla tee

maja ja korteri number: 55

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	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 2023. aasta peamine tegevus oli seotud tootmishoone ning -seadmete rentimisega ning tütarettevõtte finantseerimisega, millega jätkatakse ka 2024. aastal.

Ettevõtte tegevust rahastatakse peamiselt osanike ja muude kreditoride laenudest ning vajadusel kaasatakse täiendavaid investoreid.

Ettevõtte on seadnud 2024. aasta eesmärgiks tänase tegevusega jätkamist ning uute huvipakkuvate investeeringute tegemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 984	17 551	
Nõuded ja ettemaksed	4 999	12 521	2
Kokku käibevarad	9 983	30 072	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	832 890	354 500	4
Nõuded ja ettemaksed	71 084	184 084	
Materiaalsed põhivarad	114 233	148 033	5
Kokku põhivarad	1 018 207	686 617	
Kokku varad	1 028 190	716 689	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 002	1 464	3;6
Kokku lühiajalised kohustised	10 002	1 464	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 078 882	798 215	
Kokku pikaajalised kohustised	1 078 882	798 215	
Kokku kohustised	1 088 884	799 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 095	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 401	-92 990	
Kokku omakapital	-60 694	-82 990	
Kokku kohustised ja omakapital	1 028 190	716 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	269 960	325 974	7
Muud äritulud	0	13 977	
Mitmesugused tegevuskulud	-218 588	-397 996	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 300	-39 967	5
Ärikasum (kahjum)	15 072	-98 012	
Intressitulud	30 475	9 236	
Intressikulud	-21 146	-4 214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 401	-92 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 401	-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 lisa 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 999	4 999	0
Ostjatelt laekumata arved	4 999	4 999	0
Ettemaksed	71 084	0	71 084
Muud makstud ettemaksed	71 084	0	71 084
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 083	4 999	71 084
	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
Ettemaksed	71 084	0	71 084
Muud makstud ettemaksed	71 084	0	71 084
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 605	12 521	184 084

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	853	0	479
Ettemaksukonto jääk	0		1 839	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		853	1 839	479

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	832 890	354 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	832 890	354 500

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
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
Ostud ja parendused	2 500	2 500
Muud ostud ja parendused	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-36 300	-36 300
31.12.2023		
Soetusmaksumus	190 500	190 500
Akumuleeritud kulum	-76 267	-76 267
Jääkmaksumus	114 233	114 233

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	853	853
Muud võlad	9 149	9 149
Intressivõlad	9 149	9 149
Kokku võlad ja ettemaksed	10 002	10 002
	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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 960	325 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 960	325 974
Kokku müügitulu	269 960	325 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	269 960	325 974
Kokku müügitulu	269 960	325 974

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	216 992	284 869
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 016
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	80 052
Muud	1 596	31 059
Kokku mitmesugused tegevuskulud	218 588	397 996

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 078 882	798 215
Kokku laenukohustised	1 078 882	798 215

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	269 960	230 213
Kokku müüdnud	269 960	230 213

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2024

WeProduceFurniture OÜ (registrikood: 16305664) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KUNDLA	Juhatuse liige	12.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 401
Kokku	-70 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	269960	100.00%	Jah