

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.10.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BSA Factory OÜ

registrikood: 16602741

tänav a nimi, maja number: Rukkilille tn 3

alev: Paikuse alev

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86602

e-posti aadress: info@bsafactory.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

BSA Factory OÜ põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud järgnevateks tegevusaastateks metallkonstruktsioonide tootmine ja müük.

Aruandeaastal saadi müügitulu 265 tuhat eurot, kauba- ja materjalikulud moodustasid 140 tuhat eurot, tegevuskulud moodustasid 52 tuhat eurot ning majandusaasta lõppes 35 tuhande euro suuruse kahjumiga.

Lõppenud majandusaastal investeeriti põhivaradesse 10 tuhat eurot.

Bilansipäeva seisuga 31.12.2023 ei vasta osaühingu netovara Äriseadustiku §176 nõuetele. Osaühingu netovara plaanitakse suurendada järgmiste perioodide kasumi arvelt, mille tulemusena viiakse netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Juhul kui järgmiste perioodide kasum ei kata kahjumit on osanik valmis suurendama osaühingu osakapitali ulatuses, mis tagaks netovara vastavuse Äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	27.10.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	556	0	
Nõuded ja ettemaksed	6 940	2 502	
Nõuded ostjate vastu	4 200	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 502	2 502	
Muud nõuded	192	0	
Ettemaksed	46	0	
Kokku varud	257	0	
Ettemaksed varude eest	257	0	
Kokku käibevarad	7 753	2 502	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 466	0	2
Kokku põhivarad	9 466	0	
Kokku varad	17 219	2 502	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 025	0	7
Võlad ja ettemaksed	35 629	0	
Võlad tarnijatele	9 799	0	
Võlad töövõtjatele	12 184	0	
Maksuvõlad	13 484	0	
Muud võlad	162	0	
Kokku lühiajalised kohustised	50 654	0	
Kokku kohustised	50 654	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 937	0	
Kokku omakapital	-33 435	2 502	
Kokku kohustised ja omakapital	17 219	2 502	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.10.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	265 524	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 901	4
Mitmesugused tegevuskulud	-52 097	5
Tööjõukulud	-107 771	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-499	2
Muud ärikulud	-193	
Ärikasum (kahjum)	-35 937	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BSA Factory OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

BSA Factory OÜ käesoleva majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 objektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku aeluaega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7 aastat

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab raamatupidamuslikku jääkväärtust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega seotud otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulud, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõttes loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	9 965	9 965
Amortisatsioonikulu	-499	-499
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 965	9 965
Akumuleeritud kulum	-499	-499
Jääkmaksumus	9 466	9 466

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	27.10.2022 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	203 338
Soome	62 186
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 524
Kokku müügitulu	265 524
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Metallkonstruktsioonide toomine ja müük	265 524
Kokku müügitulu	265 524

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	27.10.2022 - 31.12.2023
Tooraine ja materjal	27 662
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	326
Müügi eesmärgil ostetud teenused	30 882
Alltöövõtutööd	37 616
Transpordikulud	976
Üür ja rent	18 587
Ostetud teenused	1 400
Muud	23 452
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	140 901

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	27.10.2022 - 31.12.2023
Üür ja rent	18 775
Energia	2 230
Kütus	2 230
Mitmesugused bürookulud	292
Lähetuskulud	1 845
Koolituskulud	9 757
Riiklikud ja kohalikud maksud	48
Osutatud teenused	17 105
Auto kompensatsioon	1 999
Muud	46
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 097

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	27.10.2022 - 31.12.2023
Palgakulu	81 140
Sotsiaalmaksud	26 631
Kokku tööjõukulud	107 771
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	27.10.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 502	2 502
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 502	2 502
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 025	0
Kokku laenukohustised	15 025	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	27.10.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 405	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 405	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 025	0	15 025	0
Kokku laenukohustised	15 025	0	15 025	0

MÜÜDUD	27.10.2022 - 31.12.2023	27.10.2022 - 27.10.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 681	0
Kokku müüdnud	200 681	0

OSTETUD	27.10.2022 - 31.12.2023	27.10.2022 - 27.10.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 653	0
Kokku ostetud	50 653	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	27.10.2022 - 31.12.2023	27.10.2022 - 27.10.2022
Arvestatud tasu	24 722	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

BSA Factory OÜ (registrikood: 16602741) 27.10.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDGAR MAIER	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 937
Kokku	-35 937
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-35 937
Kokku	-35 937

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 937
Kokku	-35 937
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-35 937
Kokku	-35 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	265524	100.00%	Jah