

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lavassaare Töökojad OÜ

registrikood: 14304666

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Lavassaare alev,
Mehaanika tn 5

postisihthnumber: 87001

telefon: +372 5144990

e-posti aadress: info@massiner.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Lavassaare Töökojad OÜ asutati aastal 02.08.2017.a.

Põhitegevuseks on masinate ja seadmete remont (EMTAK 33121)

Ettevõtte loodi sidusettevõtte jagunemise teel.

Müügitulu 2023.a kokku oli 165 947 eurot, millest 100% moodustas müük Eestisse.

Aruandeaasta äritegevuse kasum oli 13 634 eurot.

Lavassaare Töökojad OÜ keskmine töötajate arv oli 6 ja tööjõukulud kokku 115 692 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 500	2 839
Nõuded ja ettemaksed	21 968	52 294
Nõuded ostjate vastu	21 968	48 253
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	4 041
Kokku käibevarad	26 468	55 133
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	287 251	297 124
Kokku põhivarad	287 251	297 124
Kokku varad	313 719	352 257
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	93 263	136 000
Võlad ja ettemaksed	43 094	52 530
Võlad tarnijatele	1 467	34 097
Võlad töövõtjatele	12 698	12 352
Maksuvõlad	21 638	3 169
Muud võlad	5 291	2 912
Muud saadud ettemaksed	2 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	136 357	188 530
Kokku kohustised	136 357	188 530
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 728	144 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 634	19 416
Kokku omakapital	177 362	163 727
Kokku kohustised ja omakapital	313 719	352 257

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	165 947	125 907
Muud äritulud	0	35 670
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 666	-13 113
Mitmesugused tegevuskulud	-3 479	-6 747
Tööjõukulud	-115 692	-99 575
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 123	-22 662
Muud ärikulud	-353	-64
Ärikasum (kahjum)	13 634	19 416
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 634	19 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 634	19 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lavassaare Töökoad 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. OÜ Lavassaare Töökoad kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.- eurot

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastl isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele) ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
LHV Pank	4 222	257
Kassa	278	2 582
Kokku raha	4 500	2 839

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 033	4 041	
Üksikisiku tulumaks	2 939		922
Erisoodustuse tulumaks	15		2
Sotsiaalmaks	9 912		2 093
Kohustuslik kogumispension	33		
Töötuskindlustusmaksed	503		152
Intress	203		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 638	4 041	3 169

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	24 000	232 171	58 000	314 171
Akumuleeritud kulum		-9 985	-11 600	-21 585
Jääkmaksumus	24 000	222 186	46 400	292 586
Ostud ja parendused		27 200		27 200
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		27 200		27 200
Amortisatsioonikulu		-11 062	-11 600	-22 662
31.12.2022				
Soetusmaksumus	24 000	259 370	58 000	341 370
Akumuleeritud kulum		-21 046	-23 200	-44 246
Jääkmaksumus	24 000	238 324	34 800	297 124
Ostud ja parendused			15 250	15 250
Amortisatsioonikulu		-12 969	-12 154	-25 123
31.12.2023				
Soetusmaksumus	24 000	259 370	73 250	356 620
Akumuleeritud kulum		-34 015	-35 354	-69 369
Jääkmaksumus	24 000	225 355	37 896	287 251

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	93 263	93 263			2	euro	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	93 263	93 263					
Laenukohustised kokku	93 263	93 263					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	136 000	136 000			2	euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	136 000	136 000					
Laenukohustised kokku	136 000	136 000					

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	86 074	74 421
Sotsiaalmaksud	29 618	25 154
Kokku tööjõukulud	115 692	99 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4 114	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 824	48 108
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 824	48 108
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 263	136 000
Kokku laenukohustised	93 263	136 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 640
Kokku võlad ja ettemaksed	0	32 640

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 000	136 000
Kokku laenukohustised	136 000	136 000

MÜÜDUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		120 708
Kokku müüdud		120 708

OSTETUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 462	27 200
Kokku ostetud	13 462	27 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 114	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Lavassaare Töökojad OÜ (registrikood: 14304666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SEPIK	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 634
Kokku	177 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 634
Kokku	177 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	165947	100.00%	Jah