

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Kreisi Metall

registrikood: 11236295

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Haljala vald, Käsma küla,
Laane tee 25

postisihthnumber: 45601

telefon: +372 53339822

e-posti aadress: ivo@kreisi.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	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023. a. moodustas müügitulust enamuse eksport.

Peamine müügiartikkel on Vahva Jussi metsatehnika, mida kasutatakse ATV või väiketraktori haakes.

Juhatus on ühe liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 145	54 860
Nõuded ja ettemaksed	44 962	36 636
Varud	510 644	404 526
Kokku käibevarad	577 751	496 022
Kokku varad	577 751	496 022
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 640	0
Võlad ja ettemaksed	371 422	266 185
Kokku lühiajalised kohustised	390 062	266 185
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	87 800	85 800
Kokku pikaajalised kohustised	87 800	85 800
Kokku kohustised	477 862	351 985
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	952	952
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 908	127 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 527	12 668
Kokku omakapital	99 889	144 037
Kokku kohustised ja omakapital	577 751	496 022

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	924 878	956 239
Muud äritulud	2 334	1 345
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-766 666	-702 085
Mitmesugused tegevuskulud	-81 113	-123 748
Tööjõukulud	-118 994	-113 533
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 183	-1 916
Muud ärikulud	0	-2 427
Ärikasum (kahjum)	-41 744	13 875
Intressikulud	-1 785	-1 206
Muud finantstulud ja -kulud	2	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 527	12 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 527	12 668

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kreisi Metall 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kreisi Metall kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansiskorrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosuselt lähtuvalt. seejuures nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded bilansis hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaupade ja materjalide puhul kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit ja lõpetamata tootmise individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, võidakse arvele võtta lähtuvalt tema olulisuse printsiibist ettevõtte majandustegevusele. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse arvesse vara majanduslikult kasulikkus tööiga ja kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivarade amortisatsiooni määrad on alljärgnevad:

Ehitised ja rajatised 5% aastas

Masinad ja seadmed 20-40 % aastas

Muu põhivara 30-40 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 640 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

OÜ KREISI METALL kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

Ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;

Kohustuse realiseerumine on tõenäoline;

Kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas potentsiaalse kohustusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 teingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Teenuse osutamise käigus tekkinud väljaminekud, mis kajastatakse kuluna järgmistel perioodidel selliseid väljaminekuid kajastatakse bilansipäeval varana selleks sobival bilansikirjel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtetulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	22 145	54 860

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	81 645	61 366
Üksikisiku tulumaks	1 358	1 264
Sotsiaalmaks	3 589	3 258
Kohustuslik kogumispension	489	493
Töötuskindlustusmaksed	43	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87 124	66 400

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	14 000	-14 000	0
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	14 000	-14 000	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	18 640	18 640			01.11.2024
Lühiajalised laenud kokku	18 640	18 640			
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen	87 800		87 800		12.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	87 800		87 800		
Laenukohustised kokku	106 440	18 640	87 800		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen	85 800			85 800	12.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	85 800			85 800	
Laenukohustised kokku	85 800			85 800	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	134 457	134 457
Võlad töövõtjatele	7 655	7 655
Maksuvõlad	87 124	87 124
Saadud ettemaksed	142 186	142 186
Kokku võlad ja ettemaksed	371 422	371 422
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121 761	121 761
Võlad töövõtjatele	6 931	6 931
Maksuvõlad	66 400	66 400
Saadud ettemaksed	71 093	71 093
Kokku võlad ja ettemaksed	266 185	266 185

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	5 129	4 405
Puhkusetasude kohustis	2 526	2 526
Kokku võlad töövõtjatele	7 655	6 931

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 099	81 363
Leedu	39 235	44 825
Saksamaa	154 376	15 298
Tšehhi	156 686	9 312
Rootsi	765	217 881
Belgia	12 366	179 288
Soome	81 904	1 821
Holland	958	6 996
Prantsusmaa	274 719	56 077
Läti	24 236	206 918
Sloveenia	19 342	2 422
Itaalia	0	61 581
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	817 686	883 782
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	20 736	58 198
Suurbritannia	53 563	14 259
Island	1 725	0
Norra	23 012	0
Šveits	8 156	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	107 192	72 457
Kokku müügitulu	924 878	956 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllu-ja metsatehnika tootmine ja müük	924 878	956 239
Kokku müügitulu	924 878	956 239

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	89 274	84 853
Sotsiaalmaksud	29 720	28 680
Kokku tööjõukulud	118 994	113 533
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 400	6 753

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing Kreisi Metall (registrikood: 11236295) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SUUK	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 527
Kokku	96 381

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	924877	100.00%	Jah