

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Vahase OÜ

registrikood: 11186864

tänava/talu nimi, Varju tn 2

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 5082551

e-posti aadress: vahase@tt.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Vahase asutati detsembris 2005, asukohaga Kuressaare linnas.

Ettevõtte põhitegevuseks on metalltoodete valmistamine, mille tellijateks on eraisikud ja ettevõtted. Valmistame ka mitmesuguseid seadmete detaile, seadistame tootmiseseadmeid.

2023. aastal tuli metallitöödest 35811 euri, mis võrreldes 2022. aastaga vähenes 19164 euri.

Võrreldes 2022. aastaga vähenes kasum 14155 euri. Tagasimineku põhjuseks on tellimuste vähesus.

Seisuga 31.12.2023. oli 1 osalise tööajaga töötaja.

2024. aastal püüame jätkata metallitöödega, kuigi tellimuste arv ei ole suurenenud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103	2 920	2
Nõuded ja ettemaksed	2 153	291	
Varud	822	822	
Kokku käibevarad	3 078	4 033	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	27 477	27 477	
Materiaalsed põhivarad	60 872	65 178	4
Kokku põhivarad	88 349	92 655	
Kokku varad	91 427	96 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 522	20 824	
Võlad ja ettemaksed	3 184	3 274	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 706	24 098	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 000	18 000	
Kokku pikaajalised kohustised	18 000	18 000	
Kokku kohustised	44 706	42 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 778	45 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 869	6 286	
Kokku omakapital	46 721	54 590	
Kokku kohustised ja omakapital	91 427	96 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	35 811	54 975	7
Muud äritulud	354	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 160	-26 018	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 707	-6 666	
Tööjõukulud	-9 626	-9 624	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 541	-6 381	
Ärikasum (kahjum)	-7 869	6 286	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 869	6 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 869	6 286	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vahase 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtud soetusmaksumuse printsibist, väljaarvatud juhul, kui seda on eraldi kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

OÜ Vahase kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat sularaha, samuti raha, mis on teel panka, kuid ei kajastu veel pangakontol oleva raha jäägis seisiga 31.12.2023

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses. Bilansipäeval kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse läbi kasumiaruande. Kui puudub usaldusväärne info õiglase väärtuse kohta, siis soetusmaksumust ümber ei arvestata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded bilansis on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Hindamisel käsitletakse iga arve laekumise tõenäosust otsesel meetodil.

Nõudeid, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruande perioodi kuludesse ja kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate arvetena.

Nõudeid, mille sissenõudmine ei ole võimalik või majanduslikult ei ole otstarbekas rakendada meetmeid, hinnatakse lootusetuks ja kantaks bilansist välja.

Varud

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud bilansis on hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kauba maksumus kantakse kuludesse soetamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida ettevõtte kasutab oma majandustegevuses, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja maksumus on alates viiest tuhandest.

Objektid, mille kasutusiga on alla ühe aasta või maksumus alla kolmesaja kahekümne EUO, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku põhivarana ja vara kasutusele võtmisega kantakse kuludesse ja peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Kapitalirendile võetus põhivara kajastatakse sarnaselt põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud remondi ja hoolduskulud kantakse kuludesse nende toimumise momendil.

Piiratud kasutuseaga materiaalse põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast.

Kulumi arvestamine algab arvelevõtmise kuust.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidel järgmine:

*Muud masinad ja seadmed 20-25%

*Inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

Rendimakseid kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse samaselt oma põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood. Rendilepingu sõlmimisega kaasnevad otsekulud lisatakse põhivara hinnale

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele soetusmaksumuses.

Lühiajaliseks liigitatakse võlakohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul peale bilansipäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud ja saadaolev tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse allahindlusi ja soodustusi. Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele ettevõtte kasumit ei maksustata. Ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Eestis maksustatakse jaotamata kasumi arvel väljamakstud dividende 20/80 netodividendilt alates 01.01.2008. Tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes samal perioodil, millal dividendid välja kuulutatakse

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
kassa	0	72
pank	103	2 848
Kokku raha	103	2 920

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	116	3	
Üksikisiku tulumaks			26
Sotsiaalmaks	216		216
Kohustuslik kogumispension	13		13
Töötuskindlustusmaksed	16		16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	361	3	271

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	47 836	421	24 563	72 820	2 900	35 924	111 644
Akumuleeritud kulum	-17 177	-149	-21 599	-38 925	-1 160		-40 085
Jääkmaksumus	30 659	272	2 964	33 895	1 740	35 924	71 559
Amortisatsioonikulu	-4 020	-139	-1 642	-5 801	-580		-6 381
31.12.2022							
Soetusmaksumus	47 836	421	20 736	68 993	2 900	35 924	107 817
Akumuleeritud kulum	-21 197	-288	-19 414	-40 899	-1 740		-42 639
Jääkmaksumus	26 639	133	1 322	28 094	1 160	35 924	65 178
Ostud ja parendused	2 108			2 108	1 235	-2 108	1 235
Muud ostud ja parendused	2 108			2 108	1 235	-2 108	1 235
Amortisatsioonikulu	-4 231	-133	-532	-4 896	-645		-5 541
31.12.2023							
Soetusmaksumus	49 944	421	20 736	71 101	4 135	33 816	109 052
Akumuleeritud kulum	-25 428	-421	-19 946	-45 795	-2 385		-48 180
Jääkmaksumus	24 516	0	790	25 306	1 750	33 816	60 872

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 516	1 516
Võlad töövõtjatele	1 307	1 307
Maksuvõlad	361	361
Kokku võlad ja ettemaksed	3 184	3 184
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 523	1 523
Võlad töövõtjatele	1 480	1 480
Maksuvõlad	271	271
Kokku võlad ja ettemaksed	3 274	3 274

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 811	54 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 811	54 975
Kokku müügitulu	35 811	54 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd	35 811	54 975
Muud		
Kokku müügitulu	35 811	54 975

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 194	7 210
Sotsiaalmaksud	2 432	2 414
Kokku tööjõukulud	9 626	9 624
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	2 724	2 724

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 848	1 300
Kokku laenukohustised	4 572	4 024

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	18 000
Kokku võlad ja ettemaksed	18 000	18 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 324	2 600	2 724
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300		1 300
Kokku laenukohustised	6 624	2 600	4 024

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 724			2 724
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300	748	200	1 848
Kokku laenukohustised	4 024	748	200	4 572

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 194	7 210

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2024

Vahase OÜ (registrikood: 11186864) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN PREI	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 869
Kokku	43 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 909
Kokku	43 909

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 869
Kokku	43 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 909
Kokku	43 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	35811	100.00%	Jah