

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pakri Workboats OÜ

registrikood: 16337664

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Paldiski mnt 21-7

postisihthnumber: 10137

e-posti aadress: mihkel@pakriworkboats.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Muud äritulud	7
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 5 Tööjõukulud	7
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevuse eesmärk on väikelaeva (Meresõiduohutuse seaduse §2 mõistes) ehitus, kasutades materjalina UV kindlat polüetüleen plasti. Väikelaeva detailide koostamise tehnoloogiana kasutame ekstruuderkeevitust.

2023. aasta peamiseks eesmärgiks oli aktiivne turundus ja tootmise laiendamine. 2023 aastal oli eesmärk teha aktiivset turundust Eesti turul, mis õnnestus 100%- liselt. Suutsime leida oma niši Eesti turul milleks on tööpaatide tootmine 5,2 kuni 8,2m kaluritele ja turimiettevõtetele inimeste veoks. 2023 aastal ehtasime tellimustööna kokku 14 alust 5,2 kuni 8,2m. Seda on rohkem, kui me oskasime prognoosida.

2024. aasta eesmärgiks on sortimenti laiendamine ja aktiivne turundus. Aasta alguses on ette näha töötajate palkamine ja koolitamine. 2024 aastal on eesmärgiks osaleda suurematel Põhja-Euroopa (Norra, Rootsi, Soome, Eesti) paadimessidel ja laiendada müügitegevust välisurgudele. Uue suunana alustame avalikel hangetel osalemist. Lisaks on plaanis soetada tootmisse CNC freespink, et parandada logistikat ja kontrolli tarnegraafikute üle. Samuti integreerime toomisse digilahendusi efektiivsemaks töö planeerimiseks ja tööajakulu jälgimiseks. 2024 aasta eesmärgiks on käibe kahekordne kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 273	3 962
Varud	8 200	7 900
Kokku käibevarad	13 473	11 862
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	6 006	550
Materiaalsed põhivarad	16 199	5 211
Kokku põhivarad	22 205	5 761
Kokku varad	35 678	17 623
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 236	7 290
Võlad ja ettemaksed	7 612	221
Sihtfinantseerimine	400	0
Kokku lühiajalised kohustised	9 248	7 511
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 565	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 565	0
Kokku kohustised	10 813	7 511
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 112	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 753	10 112
Kokku omakapital	24 865	10 112
Kokku kohustised ja omakapital	35 678	17 623

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	135 545	14 007	
Muud äritulud	972	14 917	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 349	-8 907	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 612	-8 762	4
Tööjõukulud	-20 804	0	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 734	-886	
Muud ärikulud	-85	-257	
Ärikasum (kahjum)	14 933	10 112	
Intressitulud	21	0	
Intressikulud	-201	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 753	10 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 753	10 112	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakri Workboats OÜ 2023. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Ettevõtte kasutab Raamatupidamise seaduse lisas 1 bilansiskeemi ja skeemi 1 kasumiaruande.

Finantsvarad

Osaühing lähtub soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud need finantsvarad, mis kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumi/kahjumi ning jääkvara, mis kajastatakse õiglases väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude transportimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Vastavalt müügilepingutele on ettevõtte kohustus tagada klientidele defektiga toodete tagasiostmine või tasuta väljavahetamine. Ebaolulisuse tõttu garantiieraldisi selleks ei ole loodud. Tagastatud defektiga tooted on kantud jooksva aasta kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Väheolulised varad kantakse jooksvalt kuludesse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, võlad töövõtjatele ning muud lühiajalised ja pikaajalised laenukohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus 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.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajaliselt kohustuselt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressi meetodit.

Tulud

Tulu toodete müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 470	2 464
Üksikisiku tulumaks	65	0
Sotsiaalmaks	1 006	0
Kohustuslik kogumispension	61	0
Töötuskindlustusmaksed	73	0
Intress	45	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 720	2 464

Lisa 3 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	972	14 917
Kokku muud äritulud	972	14 917

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	12 204	3 671
Energia	6 240	2 144
Elektrienergia	2 289	597
Soojusenergia	780	616
Kütus	3 171	931
Riiklikud ja kohalikud maksud	279	490
Muud	12 889	2 457
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 612	8 762

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 606	0
Sotsiaalmaksud	5 198	0
Kokku tööjõukulud	20 804	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 6 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	680	7 290
Kokku laenukohustised	680	7 290

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	8 090	800	7 290
Kokku laenukohustised	0	8 090	800	7 290

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	7 290	6 500	13 110	680
Kokku laenukohustised	7 290	6 500	13 110	680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 906	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2024

Pakri Workboats OÜ (registrikood: 16337664) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL PÄRS	Juhatuse liige	19.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 753
Kokku	24 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	3012	135545	100.00%	Jah