

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: AKTSIASELTS VOKA MASIN

registrikood: 10196375

postiaadress: Ida-Viru maakond, Toila vald, Voka alevik,
Tööstuspargi tn 12

postisihthnumber: 41701

telefon: +372 3398245, +372 3398470

faks: +372 3398432

e-posti aadress: vokamasin@gmail.com

veebilehe aadress: <http://www.vokamasin.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Aktsiakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Voka Masin AS põhitegevusalaks 2024. aastal oli haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine ja on seda jätkuvalt ka 2025. aastal.

2024. aasta müügitulu oli 1 326 062 eurot ja kahjum 41 071 eurot. Võrreldes 2023. aastaga käive vähenes ca .30%.

2024. aasta eesmärgiks oli tagada ettevõtte jätkusuutlikkus. Ühe suurima kliendi tellimuste mahud vähenesid 46%. Leidsime uusi koostööpartnereid ja soojendasime suhteid vanade kontaktidega. Alustasime tootmisvõimekuse laiendamisega. Kaasajastame taristuid seoses uute tootmisseadmete lisandumisega.

2025. aasta eesmärk on jälgida, reageerida, kohaneda operatiivselt majandusolukorraga, tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja jätkata tootmisvõimekuste laiendamisega.

Töötajate keskmine arv oli 2024. aastal 33. Aasta tööjõukulu kokku oli 639 267 eurot.

Suhtarvudena väljendatuna oli 2024.aasta:

Tulukuse suhtarvud - puhaskasumi marginaal -3,0% (2,40% 2023.a)

ärikasumi marginaal -3 % (2,46% 2023.a)

Likviidsus näitajad - lühiajaliste kohustiste kattekordaja 1,39 (1,90 2023.a)

likviidsuskordaja 1.03 (1.48 2023.a)

Kapitali struktuur - võlakordaja 0,32 (0,38 2023.a)

omakapitali määr 0,68 (0,62 2023.a.).

Arvestamise metoodika:

Tulukuse näitajad: puhaskasumi marginaal = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \times 100$

$$\text{ärikasumi marginaal} = \frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitud}} \times 100$$

Likviidsuse näitajad: lühiajaliste kohustiste kattekordaja = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustised}}$

$$\text{likviidsuskordaja} = \frac{\text{käibevara-varud}}{\text{lühiajalised kohustised}}$$

Kapitali struktuur: võlakordaja = kohustised

varad kokku

omakapitali määr = omakapital

varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 916	172 423	2
Nõuded ja ettemaksed	49 236	89 013	
Nõuded ostjate vastu	48 329	80 836	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	907	8 177	3
Kokku varud	81 847	73 925	
Tooraine ja materjal	45 522	49 037	
Lõpetamata toodang	24 880	10 574	
Valmistoodang	11 445	14 281	
Ettemaksed varude eest	0	33	
Kokku käibevarad	175 999	335 361	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	214 786	162 680	4
Kokku põhivarad	214 786	162 680	
Kokku varad	390 785	498 041	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	114 352	176 536	
Võlad tarnijatele	37 463	90 897	
Võlad töövõtjatele	34 348	41 405	
Maksuvõlad	32 285	39 234	3
Muud võlad	10 256	5 000	
Sihtfinantseerimine	12 596	0	
Kokku lühiajalised kohustised	126 948	176 536	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	0	12 596	
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 596	
Kokku kohustised	126 948	189 132	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 280	28 280	5
Kohustuslik reservkapital	2 828	2 828	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 800	231 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 071	46 225	
Kokku omakapital	263 837	308 909	
Kokku kohustised ja omakapital	390 785	498 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 326 062	1 926 141	7
Muud äritulud	23 498	32	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	11 470	7 605	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-681 865	-1 068 337	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 399	-50 114	
Tööjõukulud	-639 267	-723 301	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 270	-44 675	4
Muud ärikulud	-63	-63	
Ärikasum (kahjum)	-39 834	47 288	
Intressikulud	0	-67	
Muud finantstulud ja -kulud	19	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 815	47 225	
Tulumaks	-1 256	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 071	46 225	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Voka Masin 2024.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused kehtestatakse raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

AS Voka Masin on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2023.a kasutatakse varude kuluks kandmisel FIFO meetodit.

Kuni 31.12.2022.a kasutati varude kuluks kandmisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentina kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, tarbitakse toomisprotsessis või teenuste osutamisel. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-50
Masinad ja seadmed	5-12
Transpordivahendid	4-10
Arvutid	4
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui: (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutab ettevõtte brutomeetodit – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod	44 890	172 397
Kassa	26	26
Kokku raha	44 916	172 423

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 074		8 177	
Üksikisiku tulumaks		7 956		10 359
Erisoodustuse tulumaks				94
Sotsiaalmaks		22 235		25 894
Kohustuslik kogumispension		552		558
Töötuskindlustusmaksed		1 513		1 836
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		29		493
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 074	32 285	8 177	39 234

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022									
Soetusmaksumus	11 802	144 860	99 196	5 046	326 232	430 474	4 479	0	591 615
Akumuleeritud kulum	0	-77 250	-84 037	-5 046	-220 948	-310 031	-4 479		-391 760
Jääkmaksumus	11 802	67 610	15 159	0	105 284	120 443	0	0	199 855
Ostud ja parendused					7 500	7 500			7 500
Amortisatsioonikulu	0	-6 981	-10 790	0	-26 904	-37 694	0	0	-44 675
31.12.2023									
Soetusmaksumus	11 802	144 860	99 196	5 046	328 897	433 139	4 479	0	594 280
Akumuleeritud kulum	0	-84 231	-94 827	-5 046	-243 017	-342 890	-4 479		-431 600
Jääkmaksumus	11 802	60 629	4 369	0	85 880	90 249	0	0	162 680
Ostud ja parendused		11 894			1 312	1 312		73 263	86 469
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		11 894							11 894
Muud ostud ja parendused					1 312	1 312			74 575
Amortisatsioonikulu	0	-5 213	-3 276	0	-24 781	-28 057	0		-33 270
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 093			-1 093			-1 093
Muud muutused					0	0			0
31.12.2024									
Soetusmaksumus	11 802	156 754	66 434	5 046	328 676	400 156	4 479	73 263	646 454
Akumuleeritud kulum	0	-89 444	-66 434	-5 046	-266 265	-337 745	-4 479		-431 668
Jääkmaksumus	11 802	67 310	0	0	62 411	62 411	0	73 263	214 786

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	167 088	222 241
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	65 641	55 560
Kokku tingimuslikud kohustised	232 729	277 801

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	28 280	28 280
Aktsiate arv (tk)	404	404
Aktsiate nimiväärtus	70	70

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 790	69 951
Soome	1 193 752	1 856 190
Rootsi	16 520	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 326 062	1 926 141
Kokku müügitulu	1 326 062	1 926 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metalltoodete tootmine	1 326 062	1 926 141
Kokku müügitulu	1 326 062	1 926 141

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	483 963	545 978
Sotsiaalmaksud	160 013	175 144
Puhkusereservi korrigeerimine	-4 709	2 179
Kokku tööjõukulud	639 267	723 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2024	2023
Arvestatud tasu	62 042	61 919

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2025

AKTSIASELTS VOKA MASIN (registrikood: 10196375) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Mihkel Laur	Juhatuse liige	30.06.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 071
Kokku	232 729
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	232 729
Kokku	232 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	EMTAK 2025	1326062	100.00%	Jah