

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tehnikasalong

registrikood: 10179550

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Haapsalu linn,
Kalda tn 63

postisihthnumber: 90504

telefon: +372 4725050

faks: +372 4725051

e-posti aadress: info@hts.ee

veebilehe aadress: www.hts.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne



Sissejuhatus

Ettevõtte asutati Haapsalus 1994 a. Tehnikasalong OÜ on ettevõtte, mis tegeleb infotehnoloogia seadmete ning teenuste müügi ja hooldusega. Lisaks osutatakse programmeerimisteenuseid.

2023.aasta müügitulu on võrreldes eelmise aastaga pisut tõusnud.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse tehtud ei ole.

Personal

OÜ Tehnikasalong annab tööd 5 lepingulisele töötajale. Juhatuses on Ahti Irs. Juhatusel 2023.a jooksul juhatuseliikme tasu makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tehnikasalong OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on IT teenuste valiku laiendamine ja teenuse kvaliteedi tõstmine millega kindlustame olemasoleva kliendibaasi säilimise. Selle saavutamiseks suurendame töötajate tehnilist ja klienditeeninduse kompetentsi mis peaks kasvatama kliendi rahulolu.

Lisaks tegeleme pakutava kaubavaliku ülevaatamise ja uute tootegruppide otsimisega mille abil suurendada kliendibaasi ja kasvatada müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 141	16 349
Nõuded ja ettemaksed	29 436	85 257
Varud	298 435	237 094
Kokku käibevarad	353 012	338 700
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	14 198	17 320
Kokku põhivarad	14 198	17 320
Kokku varad	367 210	356 020
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	68 925	75 619
Kokku lühiajalised kohustised	68 925	75 619
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 500	10 000
Eraldised	4 630	3 670
Kokku pikaajalised kohustised	7 130	13 670
Kokku kohustised	76 055	89 289
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	22 177	22 177
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 163	229 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 424	8 192
Kokku omakapital	291 155	266 731
Kokku kohustised ja omakapital	367 210	356 020

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	371 421	360 109
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 562	-206 456
Mitmesugused tegevuskulud	-101 624	-98 963
Tööjõukulud	-48 375	-43 055
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 122	-3 406
Muud ärikulud	-314	-37
Ärikasum (kahjum)	24 424	8 192
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 424	8 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 424	8 192

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tehnikasalong 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tehnikasalong kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud Eesti ja EU tarnijate ning klientidega on eurodes. Tehingud EU väliste tarnijate ja -klientidega toimuvad eurodes ja USA dollarites, mis raamatupidamises arvestatakse ümber eurodeks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka kursiga. Panga kaudu välisvaluutas teostatud maksed arvestatakse ümber tehingu kuupäeval kehtinud vastava panga valuutakursiga.

Finantsinvesteeringud

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud 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 vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara kajastub bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Masinad 20%;
- Muud inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekti (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikke eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiga saadud toetused kajastatakse raamatupidamises toetuste laekumise kuupäevaga.

Tulud

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

Kulud

Kulud kajastatakse soetusmaksumuses nende tegemise perioodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 436	29 436
Ostjatelt laekumata arved	29 436	29 436
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 436	29 436
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 419	30 419
Ostjatelt laekumata arved	30 419	30 419
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49
Ettemaksed	54 789	54 789
Muud makstud ettemaksed	54 789	54 789
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 257	85 257

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	242 071	237 094
Kaubad müügiks	242 071	237 094
Ettemaksed varude eest	54 829	0
Ettemaksed hankijatele	54 829	0
Kaubad teel	1 535	0
Kokku varud	298 435	237 094

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 577	68 117	76 694
Akumuleeritud kulum		-55 968	-55 968
Jääkmaksumus	8 577	12 149	20 726
Amortisatsioonikulu		-3 406	-3 406
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 577	68 117	76 694
Akumuleeritud kulum		-59 374	-59 374
Jääkmaksumus	8 577	8 743	17 320
Amortisatsioonikulu		-3 122	-3 122
31.12.2023			
Soetusmaksumus	8 577	68 117	76 694
Akumuleeritud kulum		-62 496	-62 496
Jääkmaksumus	8 577	5 621	14 198

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 289	27 289
Võlad töövõtjatele	3 852	3 852
Maksuvõlad	8 870	8 870
Muud võlad	1 838	1 838
Muud viitvõlad	1 838	1 838
Saadud ettemaksed	27 076	27 076
Muud saadud ettemaksed	27 076	27 076
Kokku võlad ja ettemaksed	68 925	68 925
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 577	24 577
Võlad töövõtjatele	2 639	2 639
Maksuvõlad	5 568	5 568
Muud võlad	18 307	18 307
Muud viitvõlad	18 307	18 307
Saadud ettemaksed	24 528	24 528
Muud saadud ettemaksed	24 528	24 528
Kokku võlad ja ettemaksed	75 619	75 619

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	3 787	3 963
Elektrienergia	3 787	3 963
Mitmesugused bürookulud	5 131	7 119
Koolituskulud	334	0
Autokulud	44 606	32 651
Pangateenused	2 556	2 024
Sidekulud	3 292	502
Transpordikulu	750	462
Turvaseadmed ja valve	381	342
Rem.osakonna materjalikulu	18 648	22 190
Müügiosakonna materjalikulu	20 137	28 913
Maamaks ja kindlustus	471	410
Vesi, prügi	254	257
Reklaamikulu	1 275	130
Muud	2	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 624	98 963

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	36 099	32 028
Sotsiaalmaksud	11 987	10 772
Pensionikulu	288	256
Kokku tööjõukulud	48 374	43 056
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	35	37
Muud	279	0
Kokku muud ärikulud	314	37

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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	12 000	2 000	10 000
Kokku laenukohustised	12 000	2 000	10 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	7 500	2 500
Kokku laenukohustised	10 000	7 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2024

Osaühing Tehnikasalong (registrikood: 10179550) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI IRS	Juhatuse liige	03.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 424
Kokku	262 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	262 587
Kokku	262 587

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 424
Kokku	262 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	262 587
Kokku	262 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	273365	73.60%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	98056	26.40%	Ei