

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tecalemit AS

registrikood: 10368965

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 139e

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6662820

faks: +372 6662821

e-posti aadress: tecalemite@tecalemite.ee

veebilehe aadress: www.tecalemite.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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aastal 2023 jätkas AS Tecalemit väljakujunenud tegevussuunana garaaži- ja autohooldusseadmete, samuti ka puhastus- ja ventilatsiooniseadmete müüki.

2023.a. oli AS Tecalemit käive 1 109 tuh. eurot (2022: 835 tuh. eurot).

2023.a. oli majandusaasta kahjum 14 tuh. eurot (2022: kahjum 53 tuh. eurot).

Ettevõttes töötab 6 töötajat.

2024.aastal jätkab senist tegevust ja on seadnud eesmärgiks parandada majandustulemust.

Olulisemad suhtarvud:	2023	2022
Brutokasumi määr (%)	32,0	34,1
Puhaskasumi määr (%)	-1,3	-6,3
Maksevalmiduse koef.	2,6	3,9

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud valemeid:

- Brutokasumi määr (%) = müügitulu - kaubad, toore, materjal ja teenused / müügitulu x 100
- Puhaskasumi määr (%) = puhaskasum / müügitulu x 100
- Maksevalmidus on ettevõtte suutlikkus tasuda lühiajalisi kohustusi bilansipäeva seisuga. Suhtarvu arvutamisel jagatakse likviidsed käibevarad lühiajaliste kohustustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117	122	
Nõuded ja ettemaksed	110	74	2
Varud	327	297	3
Kokku käibevarad	554	493	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73	60	4
Kokku põhivarad	73	60	
Kokku varad	627	553	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26	18	5
Võlad ja ettemaksed	189	107	6
Kokku lühiajalised kohustised	215	125	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46	48	5
Kokku pikaajalised kohustised	46	48	
Kokku kohustised	261	173	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	29	29	7
Ülekurss	497	497	
Kohustuslik reservkapital	20	20	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-166	-113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14	-53	
Kokku omakapital	366	380	
Kokku kohustised ja omakapital	627	553	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 109	835	8
Muud äritulud	16	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-754	-550	9
Mitmesugused tegevuskulud	-153	-119	10
Tööjõukulud	-209	-196	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24	-26	4
Ärikasum (kahjum)	-15	-53	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14	-53	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14	-53	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tecalemit AS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub AS Tecalemit väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on võetud aluseks kasumiaruande skeem nr 1.

AS Tecalemit aruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitte-tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

IT seadmed 3 aastat

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul väga lähedane nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, 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 äriliste otsustele.

Tecalemit AS seotud osapoolteks loetakse:

- * olulise osalusega omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- * tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105	105
Ostjatelt laekumata arved	105	105
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	1	1
Tulevaste perioodide kulud	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	110	110
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70	70
Ostjatelt laekumata arved	70	70
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	1	1
Tulevaste perioodide kulud	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	74	74

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	327	297
Kokku varud	327	297

Aruandeperioodi allahindluste ja mahakandmiste kulu on välja toodud lisas 9.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	158	28	186	5	191
Akumuleeritud kulum	-102	-24	-126	-5	-131
Jääkmaksumus	56	4	60	0	60
Ostud ja parendused	36	0	36	0	36
Amortisatsioonikulu	-22	-2	-24	0	-24
Muud muutused	0	1	1	0	1
31.12.2023					
Soetusmaksumus	138	28	166	5	171
Akumuleeritud kulum	-68	-25	-93	-5	-98
Jääkmaksumus	70	3	73	0	73

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	16
Transpordivahendid	16
Kokku	16

Lisa 5 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	72	26	46	0
Laenukohustised kokku	72	26	46	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	66	18	48	0
Laenukohustised kokku	66	18	48	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41	41	
Võlad töövõtjatele	24	24	
Võlad seotud osapooltele	95	95	12
Maksuvõlad	20	20	
Muud võlad	8	8	
Muud viitvõlad	8	8	
Saadud ettemaksed	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	189	189	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24	24	
Võlad töövõtjatele	21	21	
Võlad seotud osapooltele	38	38	12
Maksuvõlad	16	16	
Muud võlad	7	7	
Muud viitvõlad	7	7	
Saadud ettemaksed	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	107	107	

Lisa 7 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	29	29
Aktsiate arv (tk)	450	450
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 067	796
Läti	16	37
Soome	26	2
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 109	835
Kokku müügitulu	1 109	835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriotstarbelised masinad ja seadmed	974	729
Hooldus- ja paigaldusteenus	135	106
Kokku müügitulu	1 109	835

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	-4	-6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-723	-527
Transpordikulud	-3	-2
Hooldus- ja paigalduskulud	-24	-15
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-754	-550

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-41	-42	
Energia	-28	-34	
Elektrienergia	-5	-7	
Soojusenergia	-8	-11	
Kütus	-15	-16	
Mitmesugused bürookulud	-12	-12	
Juhtimisteenused	-38	0	12
Muud	-34	-31	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-153	-119	

Lisa 11 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-157	-148
Sotsiaalmaksud	-52	-48
Kokku tööjõukulud	-209	-196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nexion Northern Europe A/S
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Taani
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Nexion S.p.A
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Itaalia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	65	27
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	95	38

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25	1	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1
Kokku müüdud	25	1	0	1

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	55	38	27	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	183	0	203	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	70
Kokku ostetud	238	38	230	70

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	44	36

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

Tecalemit AS (registrikood: 10368965) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO LEHTMETS	Juhatuse liige	25.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14
Kokku	-180
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-180
Kokku	-180

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1109000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6662820
Faks	+372 6662821
E-posti aadress	tecalem@tecalem.ee
Veebilehe aadress	www.tecalem.ee