

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tõstukikeskus OÜ

registrikood: 10744345

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Jälgimäe küla,
Kanama tee 21

postisihthnumber: 76404

telefon: +372 6006106

faks: +372 6006106

e-posti aadress: info@tostukikeskus.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tõstukikeskus OÜ on asutatud 2001 aastal. Ettevõtte kuulub 100% kohalikule kapitalile. Põhitegevuseks on kahveltõstukite ja muu tõstetehnika müük ja teenindamine Eesti turul. Kogu oma tegevuse vältel on meie eesmärk olnud pakkuda kliendile võimalikult lihtsaid ja kuluefektiivseid lahendusi. Meie pakutavad tõstukid ja muu tõstetehnika on turul soodsaimad ja samas lihtsad käsitleda ja hooldada. Eeltoodud faktid ja kliendikeskne suhtumine on taganud Tõstukikeskus OÜ pideva kasvu ja arengu ning käesolevaks ajaks oleme partneriteks paljudele firmadele üle Eesti.

Tänaseks oleme esindatud Tallinnas ja Tartus, kus asuvad nii müügiesindus kui ka tehniline tugi. Lisaks uute ja kasutatud kahveltõstukite ja muu tõstetehnika müügile pakume klientidele ka remondi ja hooldusteenust, tõstetehnika renti, varuosi kõikidele tõstukimarkidele. Eesti turul esindame kaubamärki HELI ja NIFTYLIFT.

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 631 tuhat eurot, 2022. aastal oli müügitulu 551 tuhat eurot.

Tõstukikeskus OÜ ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	397 909	326 245	
Nõuded ja ettemaksed	136 014	61 300	
Nõuded ostjate vastu	83 012	47 138	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 323	1	2
Muud nõuded	51 564	13 964	
Ettemaksed	115	197	
Kokku varud	268 082	359 222	
Müügiks ostetud kaubad	268 082	359 222	
Kokku käibevarad	802 005	746 767	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	285 980	268 923	3
Kokku põhivarad	285 980	268 923	
Kokku varad	1 087 985	1 015 690	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 061	37 597	5
Võlad ja ettemaksed	103 797	78 562	
Võlad tarnijatele	53 980	46 388	
Võlad töövõtjatele	11 595	9 797	
Maksuvõlad	16 278	7 826	
Muud võlad	21 705	14 551	
Muud saadud ettemaksed	239	0	
Kokku lühiajalised kohustised	136 858	116 159	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	118 345	130 831	5
Kokku pikaajalised kohustised	118 345	130 831	
Kokku kohustised	255 203	246 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	765 888	673 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 082	92 717	
Kokku omakapital	832 782	768 700	
Kokku kohustised ja omakapital	1 087 985	1 015 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	631 260	550 510
Muud äritulud	140	19 709
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-298 557	-259 012
Mitmesugused tegevuskulud	-153 991	-118 566
Tööjõukulud	-78 453	-72 161
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 897	-22 977
Muud ärikulud	-120	-141
Ärikasum (kahjum)	74 382	97 362
Intressikulud	-10 300	-3 730
Muud finantstulud ja -kulud	0	-915
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 082	92 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 082	92 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõstukikeskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tõstukikeskus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud

kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ja ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		48		44
Käibemaks		13 778		5 176
Üksikisiku tulumaks		716		789
Sotsiaalmaks		1 599		1 674
Kohustuslik kogumispension		26		26
Töötuskindlustusmaksed		111		117
Ettemaksukonto jääk	1 323		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 323	16 278	1	7 826

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	23 622	10 096	220 254	0	253 972
Akumuleeritud kulum	0	-4 121	-178 452	0	-182 573
Jääkmaksumus	23 622	5 975	41 802	0	71 399
Ostud ja parendused	53 021	132 264	32 350	7 749	225 384
Amortisatsioonikulu	0	-1 966	-19 995	-1 017	-22 978
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-4 882	0	-4 882
31.12.2022					
Soetusmaksumus	76 643	142 360	211 387	7 749	438 139
Akumuleeritud kulum	0	-6 087	-162 112	-1 017	-169 216
Jääkmaksumus	76 643	136 273	49 275	6 732	268 923
Ostud ja parendused	0	0	24 820	18 134	42 954
Amortisatsioonikulu	0	-2 847	-19 382	-3 668	-25 897
31.12.2023					
Soetusmaksumus	76 643	142 360	197 012	25 883	441 898
Akumuleeritud kulum	0	-8 934	-142 299	-4 685	-155 918
Jääkmaksumus	76 643	133 426	54 713	21 198	285 980

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinaid ja seadmeid	0	24 667
Transpordivahendid	0	24 667
Kokku	0	24 667

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Transpordivahend	0	0	0	
Kapitalirendikohustised kokku				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Transpordivahend	5 024	5 024	0	30.11.2023
Kapitalirendikohustised kokku	5 024	5 024		

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen seotud isikult	19 865	19 865		
Lühiajalised laenud kokku	19 865	19 865		
Pikaajalised laenud				
LHV Pank	131 541	13 196	118 345	
Pikaajalised laenud kokku	131 541	13 196	118 345	
Laenukohustised kokku	151 406	33 061	118 345	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen seotud isikult	19 865	19 865		
Lühiajalised laenud kokku	19 865	19 865		
Pikaajalised laenud				
LHV Pank	143 539	12 708	130 831	
Pikaajalised laenud kokku	143 539	12 708	130 831	
Kapitalirendikohustised kokku	5 024	5 024		
Laenukohustised kokku	168 428	37 597	130 831	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	663 976	612 710
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	165 994	153 178
Kokku tingimuslikud kohustised	829 970	765 888

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	630 760	547 510
Läti	500	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	631 260	550 510
Kokku müügitulu	631 260	550 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tõstukite ja varuosade müük	329 096	225 461
Tõstukite hooldus ja remont	182 708	196 597
Tõstukite rent	108 315	112 007
Transport	11 141	12 425
Muu müük	0	4 020
Kokku müügitulu	631 260	550 510

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	58 943	54 168
Sotsiaalmaksud	19 510	17 993
Kokku tööjõukulud	78 453	72 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 600	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 600	10 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 865	19 865
Kokku laenukohustised	19 865	19 865
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 705	14 551
Kokku võlad ja ettemaksed	21 705	14 551

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 400	36 000
Kokku ostetud	38 400	36 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 756	15 756

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Töstukikeskus OÜ (registrikood: 10744345) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÕHJAKIVI	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	765 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 082
Kokku	829 970

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a konteinerid)	46691	329096	52.13%	Jah
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	182708	28.94%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	108315	17.16%	Ei