

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TURVATEK OÜ

registrikood: 11007927

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Tehnika tn 9

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 5050050

e-posti aadress: elver@turvatek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Turvatek põhitegevuseks on turvajalatsite maaletoomine ja turustamine, samuti tööriiete hulgimüük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 414	22 698
Nõuded ja ettemaksed	17 015	22 383
Varud	201 342	171 556
Kokku käibevarad	234 771	216 637
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 110	6 128
Kokku põhivarad	5 110	6 128
Kokku varad	239 881	222 765
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 120	120
Võlad ja ettemaksed	35 831	36 793
Kokku lühiajalised kohustised	45 951	36 913
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	46 294	46 294
Kokku pikaajalised kohustised	46 294	46 294
Kokku kohustised	92 245	83 207
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 785	12 785
Kohustuslik reservkapital	6 136	6 136
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 637	95 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 078	25 551
Kokku omakapital	147 636	139 558
Kokku kohustised ja omakapital	239 881	222 765

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	402 862	369 574
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-267 045	-252 103
Mitmesugused tegevuskulud	-58 014	-36 274
Tööjõukulud	-63 396	-52 184
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 656	-122
Muud ärikulud	-4 673	-4 143
Ärikasum (kahjum)	8 078	24 748
Intressitulud	0	803
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 078	25 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 078	25 551

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Turvatek 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning rahandusministri vastavasisulised määrused.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse kasumiaruande skeem nr.1

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pangas. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud asjakohases ja tõepärase väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Tõepärase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real finantstulud -ja kulud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on arvele võetud eurodes vastavalt kehtivale valuutakursile.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõepäraselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõepäraselt laekuvate arvete, mille sissenõudmiseks pole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, bilansis ei ole.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varudes on kajastatud kaubad, mis on ostetud edasimüümise eesmärgil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Eelolevale kriteeriumile mittevastavad varad kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kantud vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vaja vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Põhivara parendus väljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või on võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

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

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised seadmed 10-50 aastat

Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat

Muu põhivara 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonnale poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõppenud kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised, võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustised on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu tõepärane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldabki kõiki soetamisega

kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Osaühingu kasumilt arvestatakse 20/80 tulumaksu. Maksimaalne võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja selle maksimisega kaasnev tulumaksukohustus kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises, siis kui müüdnud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Turvatekil on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustiste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata mistõttu ei eksisteeri tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoolle äriksüsteemidele. Turvatek OÜ seotud osapoolteks on: tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul kui isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Turvatek OÜ äriksüsteemidele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	47 697	39 036
Sotsiaalmaksud	15 999	13 148
Kokku tööjõukulud	63 696	52 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 514	12 100	46 414
Kokku laenukohustised	58 514	12 100	46 414

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 414	10 000	56 414
Kokku laenukohustised	46 414	10 000	56 414

MÜÜDUD	2023
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	580
Kokku müüdnud	580

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 284	20 279

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

TURVATEK OÜ (registrikood: 11007927) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELVER LAANEMETS	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 078
Kokku	128 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	219963	54.60%	Jah
Jalatsite hulgimüük	46422	182899	45.40%	Ei