

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tehenergoimpex

registrikood: 11086619

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Viimsi alevik,
Aiandi tee 24

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5042886

e-posti aadress: valdo@tei.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditiitori aruanne	12



Tegevusaruanne

Tehenergoimpex OÜ põhitegevusala 2023 aastal oli mootorikütuste hulgimüük. Lisaks pakuti transporditeenust kauba müügil. 2023.aastal oli müügitulu 9 230 235 eurot.

Tööjõukulud moodustasid 2023 aastal 64 236 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 1 370 355 eurose kasumiga.

Valdo Kulla
juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 931	53 414
Nõuded ja ettemaksed	2 097 062	839 546
Varud	270 424	293 277
Kokku käibevarad	2 377 417	1 186 237
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	184 813	216 324
Kokku põhivarad	184 813	216 324
Kokku varad	2 562 230	1 402 561
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 826	18 958
Võlad ja ettemaksed	245 651	411 755
Kokku lühiajalised kohustised	256 477	430 713
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	196 368	232 818
Kokku pikaajalised kohustised	196 368	232 818
Kokku kohustised	452 845	663 531
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	112 000	112 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 030	-108 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 370 355	735 788
Kokku omakapital	2 109 385	739 030
Kokku kohustised ja omakapital	2 562 230	1 402 561

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	9 230 235	12 326 516
Muud äritulud	1 805	32 319
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 418 205	-11 399 876
Mitmesugused tegevuskulud	-335 064	-154 484
Tööjõukulud	-64 236	-48 575
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 671	-6 378
Muud ärikulud	-8 928	-493
Ärikasum (kahjum)	1 399 936	749 029
Intressikulud	-29 617	-13 248
Muud finantstulud ja -kulud	36	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 370 355	735 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 370 355	735 788



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehenergoimpex OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakurss. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida osaühing ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati. Intressitul nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis

lähitudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu", v.a. turustamisega seotud materjalid, mille allahindlus kajastatakse real "turustuskulud".

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontrolli kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 305 351	1 305 351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 448	2 448
Muud nõuded	336 835	336 835
Ettemaksed	452 428	452 428
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 097 062	2 097 062
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 908	74 908
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 176	19 176
Muud nõuded	292 035	292 035
Ettemaksed	453 427	453 427
Kokku nõuded ja ettemaksed	839 546	839 546

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	2 734	0	703
Sotsiaalmaks	0	1 432	0	1 339
Kohustuslik kogumispension	0	45	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	52
Ettemaksukonto jääk	2 448		19 176	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 448	4 223	19 176	2 106

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	112 000	112 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 520	226 096
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 004 074	7 094 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 179 594	7 320 614
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	5 050 641	5 005 902
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 050 641	5 005 902
Kokku müügitulu	9 230 235	12 326 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Graniitkillustik	0	8 102
Kütus	8 399 514	10 841 073
Transpordivahendid	0	263 500
Maantee transport	830 721	1 213 841
Kokku müügitulu	9 230 235	12 326 516

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	47 169	37 138
Sotsiaalmaksud	17 067	11 437
Kokku tööjõukulud	64 236	48 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276 835	232 035
Kokku nõuded ja ettemaksud	276 835	232 035

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 698	40 848
Kokku laenukohustised	44 698	40 848

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	55 488	14 640	40 848
Kokku laenukohustised	55 488	14 640	40 848
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	40 848	3 850	44 698
Kokku laenukohustised	40 848	3 850	44 698

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 650	8 057	
Kokku müüdud	6 650	8 057	

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 072		166 060
Kokku ostetud	71 072		166 060

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	31 026	15 437

Aruanne kinnitatud 04.10.2024.
 Valdo Kulla


Aruande elektrooniline edastamine

OÜ Tehenergoimpex (registrikood: 11086619) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande on esitanud:

Esitaja nimi	Esitaja roll	Esitamise aeg
Robert Kimmel	Notar	10.10.2024