

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: UMS Tehnika OÜ

registrikood: 11151736

tänava/talu nimi, Rabaveere tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11625

telefon: +372 5144983, +372 5100318

e-posti aadress: urmas.uusneem@ums.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 2005 aasta juunikuus ja alustas tegevust võistlustehnika hoolduse ja remondi, varuosade ostu ja müügiga.

2008 aastast tegeletakse peamiselt ehitistele fassaadipesu süsteemide projekteerimise, müügi ja paigaldusega. 71129 / EMTAK 2008

Tegevus toimus 2023 aastal Eestis ja Euroopariikides.

Põhikohaga töötajaid 2023 aasta lõpuks oli üks. Juhatusel eraldi lisatasusid ei makstud.

2024 majandusaastal on plaanis tegevust jätkata ja maksta dividende summas 270 000 eurot, millest tasuda tulumaks 67 500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	168 241	59 235	2
Nõuded ja ettemaksed	286 356	342 030	3
Varud	447	0	
Kokku käibevarad	455 044	401 265	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	1 120	5
Kokku põhivarad	0	1 120	
Kokku varad	455 044	402 385	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	109 226	75 585	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	109 226	75 585	
Kokku kohustised	109 226	75 585	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 987	323 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 018	937	
Kokku omakapital	345 818	326 800	
Kokku kohustised ja omakapital	455 044	402 385	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	803 405	474 684	8
Muud äritulud	3 531	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-669 045	-406 152	9
Mitmesugused tegevuskulud	-103 256	-59 420	10
Tööjõukulud	-13 005	-7 913	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-224	-137	
Muud ärikulud	0	-30	
Ärikasum (kahjum)	21 406	1 032	
Intressikulud	-2 396	-99	
Muud finantstulud ja -kulud	8	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 018	937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 018	937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ UMS Tehnika peamiseks tegevusalaks on ehitistele fassaadipesu süsteemide projekteerimine, hooldus, müük ja paigaldus.

EMTAK: 71121 / 2008

Töid teostatakse peamiselt Harjumaal.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ UMS Tehnika 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektit tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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.

Intressitulu [, liitsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu liitsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	168 241	59 235
Kokku raha	168 241	59 235

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	286 183	286 183
Ostjatelt laekumata arved	286 183	286 183
Ettemaksed	173	173
Tulevaste perioodide kulud	173	173
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 356	286 356
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	337 093	337 093
Ostjatelt laekumata arved	337 093	337 093
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	818	818
Ettemaksed	4 119	4 119
Tulevaste perioodide kulud	4 119	4 119
Kokku nõuded ja ettemaksed	342 030	342 030

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 440	818	
Üksikisiku tulumaks		70		8
Sotsiaalmaks		568		372
Kohustuslik kogumispension		34		23
Töötuskindlustusmaksed		42		27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 154	818	430

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 579		8 579
Akumuleeritud kulum	-8 442		-8 442
Jääkmaksumus	137		137
Ostud ja parendused		1 120	1 120
Muud ostud ja parendused		1 120	1 120
Amortisatsioonikulu	-137		-137
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 579	1 120	9 699
Akumuleeritud kulum	-8 579	0	-8 579
Jääkmaksumus	0	1 120	1 120
Amortisatsioonikulu		-224	-224
Muud muutused		-896	-896
31.12.2023			
Soetusmaksumus	8 579	0	8 579
Akumuleeritud kulum	-8 579	0	-8 579
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 612	82 612
Võlad töövõtjatele	840	840
Maksuvõlad	6 154	6 154
Saadud ettemaksed	19 620	19 620
Tulevaste perioodide tulud	19 620	19 620
Kokku võlad ja ettemaksed	109 226	109 226
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 283	1 283
Võlad töövõtjatele	13 872	13 872
Maksuvõlad	430	430
Saadud ettemaksed	60 000	60 000
Tulevaste perioodide tulud	60 000	60 000
Kokku võlad ja ettemaksed	75 585	75 585

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	645 761	326 403
Läti	156 644	146 081
Soome	0	2 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	802 405	474 684
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 000	0
Kokku müügitulu	803 405	474 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
fassaadipesu süsteemide projekteerimine, müük ja paigaldus 71120	803 405	474 684
Kokku müügitulu	803 405	474 684

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-669 045	-406 152
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-669 045	-406 152

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-1 891	-1 901
Mitmesugused bürookulud	-652	-20
Lähetuskulud	-30 236	-21 216
Riiklikud ja kohalikud maksud	-45	-112
Ostetudteenused	-18 472	-12 080
Muud	-51 960	-24 091
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-103 256	-59 420

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-9 720	-5 948
Sotsiaalmaksud	-3 285	-1 965
Kokku tööjõukulud	-13 005	-7 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2024

UMS Tehnika OÜ (registrikood: 11151736) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS UUSNEEM	Juhatuse liige	23.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 018
Kokku	343 005
Jaotamine	
Dividendideks	270 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 005
Kokku	343 005

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 018
Kokku	343 005
Jaotamine	
Dividendideks	270 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 005
Kokku	343 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	803405	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5100318
Mobiiltelefon	+372 5144983
E-posti aadress	urmas.uusneem@ums.ee