

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TekMare OÜ

registrikood: 11197158

tänavatalu nimi, Männiku tee 104a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

e-posti aadress: info@tekmare.eu

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Üldinfo

TekMare OÜ asutati 2005. aastal ja praktiliselt kohe algas majandustegevus.

Äritegevuse ülevaade

2023. majandusaastal tegeleti mitmesuguste spetsiaalsete uste projekttehniliste lahenduste ja vajalike tarvikute impodi ja müügiga. Kogumüük moodustas 308 213 eurot, mis sisaldas tarvikute müüki koos vajalike insener-tehniliste lahenduste ja soovitude pakkumisega. Eksporditi nelja Euroopa Liidu riiki - Soome, Läti, Leedu ja Itaaliasse. Kogueksport moodustas 34 789 eurot ehk 11% kogu müügikäibest.

2023.aastal tööjõukulud ettevõttel puudusid, samuti ei makstud juhatuse liikmele tasusi. Kogu töö tegi ära juhatuse liige, kaasates selleks ka allhankijaid.

2024. aastal on planeeritud jätkata samal kursil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 997	14 401	
Nõuded ja ettemaksed	36 989	22 734	2
Varud	110 860	89 880	
Kokku käibevarad	158 846	127 015	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 280	10 723	
Kokku põhivarad	8 280	10 723	
Kokku varad	167 126	137 738	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 000	20 000	
Võlad ja ettemaksed	6 111	2 682	3
Kokku lühiajalised kohustised	19 111	22 682	
Kokku kohustised	19 111	22 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 056	61 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 959	44 010	
Kokku omakapital	148 015	115 056	
Kokku kohustised ja omakapital	167 126	137 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	308 213	227 131	4
Muud äritulud	1 570	30	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 985	-164 371	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 746	-15 197	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 443	-783	
Muud ärikulud	-3 489	-1 993	
Ärikasum (kahjum)	34 120	44 817	
Intressitulud	45	119	
Intressikulud	-1 278	-407	
Muud finantstulud ja -kulud	72	-473	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 959	44 056	
Tulumaks	0	-46	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 959	44 010	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TekMare OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2023. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelisest tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

TekMare OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on varad:

- (a)mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b)mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c)materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Soetusmaksumus on vara omandamise või ehitamise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Turuväärtus on summa, mille eest on vara võimalik müüa või mis tuleb vara eest tasuda aktiivsel turul toimuva tehingu käigus.

Neto realiseerimismaksumus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude mõiste hõlmab lisaks müügiks ostetud kaupadele, materjalidele, lõpetamata ja valmistoodangule ka selliseid objekte nagu müügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individaalmaksumuse meetod) (IAS 2p19). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit (IAS 2p21).

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam (IAS 2p6).

Varusid kajastatakse bilansis selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemis ettenähtud kirjetel. Lubatud on lisada täiendavaid alakirjeid või täpsustada seaduses toodud alakirjete nimetusi, juhul kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele.

Bilansikirjete alaliigendusi (näiteks «Ladu», «Ostetud kaubad müügiks» jne) võib bilansi asemel esitada lisades.

Kasumiaruande skeemis 1 kajastatakse müüdud või kasutatud varude kulu üldjuhul kirjel «Kaubad, toore, materjal ja teenused»

(administratiivsetel või muudel eesmärkidel kasutatud varude kulu võib kajastada ridadel «Mitmesugused tegevuskulud» või «Muud ärikulud»).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvele võtmine

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvustusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp

Autod 30%

Muu põhivara (k.a.inventar) 30%

Tekmare OÜ-l on tegemist mittetootmislike põhivaradega ja nende puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvustusmeetodit. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet.

Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt Tekmare OÜ 2022. a. majandusaasta aruandes hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulu toodete ja teenuste ostust kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjalt müüjale;
- * müüjal puudub edasine kontroll kauba ja toote üle;
- * kulu ostutehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Maksustamine

Maksude kajastamine bilansis toimub läbi kolme konto.

Maksuvõla või ettemaksu tekkimisel kantakse võlg või ettemaks vastavalt kas maksuvõla või ettemaksu kontole. Maksepäeva saabudes tehakse kanne Maksuameti ettemaksu kontoga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. TekMare OÜ käsitleb seotud osapoolena:

- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustegevuse mõju, äritegevusega seotud varadega ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud

lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajasta selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 780	36 780
Ostjatelt laekumata arved	36 780	36 780
Ettemaksed	209	209
Tulevaste perioodide kulud	209	209
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 989	36 989
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 908	5 908
Ostjatelt laekumata arved	5 908	5 908
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 583	11 583
Ettemaksed	5 243	5 243
Tulevaste perioodide kulud	149	149
Muud makstud ettemaksed	5 094	5 094
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 734	22 734

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 532	4 532
Võlad töövõtjatele	477	477
Maksuvõlad	1 102	1 102
Kokku võlad ja ettemaksed	6 111	6 111
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 603	2 603
Maksuvõlad	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	2 682	2 682

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 442	182 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	34 771	44 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	308 213	227 131
Kokku müügitulu	308 213	227 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgimüük	308 213	227 131
Kokku müügitulu	308 213	227 131

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	11 000	6 000	17 000	0	118
Kokku antud laenud	11 000	6 000	17 000	0	118

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	22 000	2 000	20 000	357
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 760	8 206	22 966	0	0
Kokku laenukohustised	14 760	30 206	24 966	20 000	357

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	20 000	3 000	10 000	13 000	1 278
Kokku laenukohustised	20 000	3 000	10 000	13 000	1 278

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	314	0
Kokku müüdid	314	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	254	5 088
Kokku ostetud	254	5 088

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

TekMare OÜ (registrikood: 11197158) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KOORT	Juhatuse liige	05.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 959
Kokku	138 015
Katmine	
Dividendideks	3 000
Kokku	3 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 959
Kokku	138 015
Katmine	
Dividendideks	3 000
Kokku	3 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	308213	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tekmare.eu