

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TekMare OÜ

registrikood: 11197158

tänavatänu nimi, Narva mnt 5-80
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

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 Muud äritulud	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Üldinfo

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

Äritegevuse ülevaade

2021. majandusaastal tegeleti mitmesuguste spetsiaalsete uste projekttehniliste lahenduste ja vajalike tarvikute impodi ja müügiga. Kogumüük moodustas 236 759 eurot, mis sisaldas tarvikute müüki koos vajalike insener-tehniliste lahenduste ja soovitude pakkumisega. Eksporditi nelja Euroopa Liidu riiki - Soome, Läti, Leedu ja Itaalia. Kogueksport moodustas 43 064,60 eurot ehk 18% kogu müügikäibest.

2021.aastal tööjõukulud ettevõttel puudusid, samuti ei makstud juhatuse liikmele tasusi. Kogu töö tegi ära juhatuse liige, kaasates selleks ka allhankijaid.

2022. aastal on planeeritud jätkata sama kurssi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 095	24 507	
Nõuded ja ettemaksed	24 209	5 213	2
Varud	51 007	16 549	
Kokku käibevarad	89 311	46 269	
Kokku varad	89 311	46 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 760	0	
Võlad ja ettemaksed	10 821	1 182	3
Kokku lühiajalised kohustised	25 581	1 182	
Kokku kohustised	25 581	1 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 403	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 643	42 403	
Kokku omakapital	63 730	45 087	
Kokku kohustised ja omakapital	89 311	46 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	236 759	21 236	4
Muud äritulud	160	33 000	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 273	-7 220	6
Mitmesugused tegevuskulud	-36 036	-4 522	7
Muud ärikulud	-1 284	-100	
Ärikasum (kahjum)	18 326	42 394	
Intressitulud	266	0	
Muud finantstulud ja -kulud	51	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 643	42 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 643	42 403	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TekMare OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2021. 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 ettemaksud

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 ostukulustest, tootmiskulustest 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 (individuaalmaksumuse 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»).

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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 902	5 902
Ostjatelt laekumata arved	5 902	5 902
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 164	4 164
Laenuõuded	14 000	14 000
Ettemaksed	143	143
Tulevaste perioodide kulud	143	143
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 209	24 209
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 881	4 881
Ostjatelt laekumata arved	4 881	4 881
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183
Ettemaksed	149	149
Tulevaste perioodide kulud	149	149
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 213	5 213

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 431	3 431
Võlad seotud osapooltele	5 000	5 000
Maksuvõlad	2 390	2 390
Kokku võlad ja ettemaksed	10 821	10 821
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 116	1 116
Maksuvõlad	66	66
Kokku võlad ja ettemaksed	1 182	1 182

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	193 695	19 922
Soome	4 637	812
Itaalia	472	502
Leedu	15 071	0
Läti	22 884	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 759	21 236
Kokku müügitulu	236 759	21 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgimüük	236 759	21 236
Kokku müügitulu	236 759	21 236

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Ettevõtte jagunemistulu	0	33 000
Muud	160	0
Kokku muud äritulud	160	33 000

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 052	76
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	144 534	4 443
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 043	145
Transpordikulud	5 272	791
Logistikakulud	11 710	1 315
Tollikulud	2 662	450
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	181 273	7 220

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	6 440	1 720
Mitmesugused bürookulud	29 314	2 230
Koolituskulud	100	0
Reklaamikulud	67	542
Muud	115	30
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 036	4 522

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 760	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	0
Kokku laenukohustised	25 760	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 000	0

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	6 458	3 788
Kokku ostetud	6 458	3 788

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2022

TekMare OÜ (registrikood: 11197158) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KOORT	Juhatuse liige	19.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 643
Kokku	61 046

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 643
Kokku	61 046

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	236759	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Shaxi OÜ	14356982	Saue linn, Saue vald, Harju maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)
Osaühing JM KAPITAL	10345527	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tekmare.eu