

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TS-Hydraulic OÜ

registrikood: 11493253

postiaadress: Järva maakond, Türi vald, Villevere küla, Nurme

postisihthnumber: 72006

telefon: +372 56915280

e-posti aadress: tiit@ts-hydraulic.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	10
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Muud äritulud	11
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 17 Tööjõukulud	12
Lisa 18 Muud ärikulud	12
Lisa 19 Intressikulud	12
Lisa 20 Intressitulud	13
Lisa 21 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing TS-Hydraulic OÜ asutati 08. aprill 2008. aastal. Ettevõtte alustas tegevust masinate ja seadmete remondi tegevusalal. Teenust pakutakse metsa- ja põllumajandusmasinate hüdroüsteemide, elektri ja arvutisüsteemide ja hüdraulika-komponentide diagnostikas, testimises, hoolduses ja remondis. Teenusele lisaks pakutakse varuosade müüki, tehnilist tuge ja nõustamist. Klientuur on lai sest, tänapäeva tehnikas kasutatakse enamjaolt hüdraulikasüsteeme (metsa-ja põllumajandusmasinad jne.). Pakume teenust Baltikumis ja IdaEuroopas.

2015. aastast oleme Sampo Rosenlew metsamasinade edasimüüja Eestis. Samuti oleme sõlminud koostöölepingu Masser OÜ'ga, mis annab õiguse nende toodete maaletoomiseks ja hoolduseks. AS Würth on meie partner, kellelt soetame remondiks ja hoolduseks vajalikke lisatarvikuid. Oleme OFA OY ametlik edasimüüja Eestis, pakume kvaliteetseid ja vastupidavaid kette metsamasinatele, põllumasinatele või veoautodele. Samuti on meie koostööpartneriks Foreq OY, oleme saeplaatide edasimüüjaks. Diiselmootorit ostetakse OÜ Astrovir ning 2012 aastal sõlmiti ka koostööleping Olerexiga. Kullerteenuse leping on sõlmitud DPT Eesti AS-ga, DHL ja Omnivaga. Aastal 2020 alustasime koostööd Soome ettevõttega Nord Lock Group OY'ga, oleme edasimüüjad Expander System tappidele.

Samuti iga aastaselt käime enda meeskonnaga väljas ka Maamessil.

2021.aastal sõlmisime samuti edasimüügi lepingu Tšehhi ettevõttega Kovaco Electric, millega saime õiguse müüa edasi elektrilisi minilaadureid.

2023. aastal on tegevus olnud jätkuvalt edukas. Oleme saanud juurde uusi kliente Eestis kui ka Lätis.

Suurendasime ladu, et oleks parem ja kiirem klienditeenindus.

2024. aasta eesmärk on otsida võimalusi kuidas paremini toime tulla ebastabiilse turuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 230	85 773	2
Nõuded ja ettemaksed	46 944	54 518	3
Varud	21 273	51 474	5
Kokku käibevarad	85 447	191 765	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 294	3
Materiaalsed põhivarad	65 634	9 744	7
Kokku põhivarad	65 634	12 038	
Kokku varad	151 081	203 803	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 788	0	8
Võlad ja ettemaksed	29 030	113 411	9
Kokku lühiajalised kohustised	34 818	113 411	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 334	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	44 334	0	
Kokku kohustised	79 152	113 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	1 790	1 790	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 546	65 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 037	20 481	
Kokku omakapital	71 929	90 392	
Kokku kohustised ja omakapital	151 081	203 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 149 056	2 396 119	13
Muud äritulud	5 883	90	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 994 818	-2 277 216	15
Mitmesugused tegevuskulud	-66 929	-51 854	16
Tööjõukulud	-63 413	-39 841	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 461	-4 222	7
Muud ärikulud	-1 500	-120	18
Ärikasum (kahjum)	23 818	22 956	
Intressitulud	114	192	20
Intressikulud	-392	-184	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 540	22 964	
Tulumaks	-6 503	-2 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 037	20 481	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2023-31.12.2023

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ TS-Hydraulic kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused OÜ TS-Hydraulic 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ TS-Hydraulic kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr.1 alusel

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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

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 lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

B) Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Sõidukid 10%
- Muud masinad ja seadmed 10%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Seotud osapooled

OÜ TS-Hydraulic aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	17 230	85 773

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 315	34 315	
Ostjatelt laekumata arved	34 315	34 315	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 336	10 336	
Muud lühiajalised nõuded	2 293	2 293	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 944	46 944	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 636	37 636	
Ostjatelt laekumata arved	37 636	37 636	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 610	12 610	
Laenunõuded	3 253	3 253	
Muud lühiajalised nõuded	3 313	1 019	2 294
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 812	54 518	2 294

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku nõuded ostjate vastu	34 315	37 636

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	18 162	50 445
Ettemaksed varude eest	3 111	1 029
Kokku varud	21 273	51 474

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 336	2 572	12 610	
Üksikisiku tulumaks		1 325		1 300
Erisoodustuse tulumaks		500		
Sotsiaalmaks		2 261		2 215
Kohustuslik kogumispension		117		104
Töötuskindlustusmaksed		164		161
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 336	6 939	12 610	3 780

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	5 000	36 864	2 415	18 252	57 531	9 842	72 373
Akumuleeritud kulum	-948	-32 662	-1 728	-13 429	-47 819	-9 639	-58 406
Jääkmaksumus	4 052	4 202	687	4 823	9 712	203	13 967
Ostud ja parendused						-1	-1
Amortisatsioonikulu	-250	-1 686	-242	-1 843	-3 771	-201	-4 222
31.12.2022							
Soetusmaksumus	5 000	36 864	2 415	18 252	57 531	9 841	72 372
Akumuleeritud kulum	-1 198	-34 348	-1 970	-15 272	-51 590	-9 840	-62 628
Jääkmaksumus	3 802	2 516	445	2 980	5 941	1	9 744
Ostud ja parendused		60 351			60 351		60 351
Amortisatsioonikulu	-250	-2 692	-185	-1 333	-4 210	-1	-4 461
31.12.2023							
Soetusmaksumus	5 000	97 215	2 415	18 252	117 882	9 841	132 723
Akumuleeritud kulum	-1 448	-37 040	-2 155	-16 605	-55 800	-9 841	-67 089
Jääkmaksumus	3 552	60 175	260	1 647	62 082	0	65 634

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	50 122	5 788	44 334	3 kuu euribor+2,25	EUR	15.11.2028
Kapitalirendikohustised kokku	50 122	5 788	44 334			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 690	19 690
Võlad töövõtjatele	2 300	2 300
Maksuvõlad	6 939	6 939
Saadud ettemaksed	101	101
Kokku võlad ja ettemaksed	29 030	29 030
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 871	46 871
Võlad töövõtjatele	2 050	2 050
Maksuvõlad	3 780	3 780
Saadud ettemaksed	60 710	60 710
Kokku võlad ja ettemaksed	113 411	113 411

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	19 689	46 871
Kokku võlad tarnijatele	19 689	46 871

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 300	2 050
Kokku võlad töövõtjatele	2 300	2 050

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 198 011	2 197 486
Soome	2 207	0
Rootsi	3 680	0
Läti	945 158	185 833
Prantsusmaa	0	12 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 149 056	2 396 119
Kokku müügitulu	2 149 056	2 396 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33121 Masinate ja seadmete müük ja remont	2 149 056	2 396 119
Kokku müügitulu	2 149 056	2 396 119

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	5 883	90
Kokku muud äritulud	5 883	90

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-5 653	-226 737
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 954 485	-2 016 550
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-15 535
Transpordikulud	-3 747	-120
Üür ja rent	-3 041	-217
Muud	-27 892	-18 057
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 994 818	-2 277 216

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-3 140	-2 160
Mitmesugused bürookulud	-4 192	-1 490
Lähetuskulud	-3 668	-2 459
Maismaa sõidukite kulu	-27 279	-17 515
Reklaamikulu	-2 229	-4 705
IT teenused ja tarvikud	-1 974	-1 308
Muud	-24 447	-22 217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-66 929	-51 854

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	47 735	29 776
Sotsiaalmaksud	15 678	10 065
Kokku tööjõukulud	63 413	39 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	1 500	120
Kokku muud ärikulud	1 500	120

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	-392	0
Muud intressikulud	0	-184
Kokku intressikulud	-392	-184

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	0	128
Panga intressid	114	64
Kokku intressitulud	114	192

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	34 751	23 729

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

TS-Hydraulic OÜ (registrikood: 11493253) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIIMUSSAAR	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 037
Kokku	67 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	2149056	100.00%	Jah