

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tecfin OÜ

registrikood: 14654188

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Parda tn 5

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: firmaasutamine@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud võlad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tecfin asutati 04.02.2019. Ettevõtte põhitegevusalaks on ehitus- ja remonditööd. Põhitegevusest teenitud müügitulu oli 306 860 eurot, mis moodustab ca 71% kogu müügitulust. Müügitulu oli 435 157 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes ligikaudu kaks korda. Töötasusid arvestati kokku 136 140 eurot.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	435 157	819 813
Müügitulu kasv (%)	-46,92	-37,97
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,33	2,30

Viljar Lond (juhatuse liige)
allkirjastatud digitaalselt
03.06.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 206	200 593	
Nõuded ja ettemaksed	315 733	132 266	2
Varud	4 102	23 180	3
Kokku käibevarad	327 041	356 039	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	120 720	
Kokku põhivarad	0	120 720	
Kokku varad	327 041	476 759	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	26 057	
Võlad ja ettemaksed	140 295	128 873	4
Kokku lühiajalised kohustised	140 295	154 930	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 451	
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 451	
Kokku kohustised	140 295	167 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 128	340 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 632	-30 924	
Kokku omakapital	186 746	309 378	
Kokku kohustised ja omakapital	327 041	476 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	435 157	819 813	7
Muud äritulud	848	18 747	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 487	-453 158	9
Mitmesugused tegevuskulud	-114 273	-199 669	10
Tööjõukulud	-182 111	-195 998	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 467	-11 285	
Muud ärikulud	-125 215	-914	
Ärikasum (kahjum)	-121 548	-22 464	
Intressikulud	-1 084	-960	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-122 632	-23 424	
Tulumaks	0	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 632	-30 924	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode ja kassa jääki.

Nõuded ja ettemaksed

>> Nõuded ostjate vastu

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.

>> Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10.a.
Ehitised	20.a.
Arvutid ja muu IT	4.a.
Masinaid ja seadmed	10.a.
Muud pv-d	5.a.-10.a.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Moodustatud kohustuslik reservkapital mahuga 1/1 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Intressitulu 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Lähtuvalt RTJ 2 on seotud osapool isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva

ettevõttega, kui see isik (SME IFRS 33.2(a)):

(a) on aruandva ettevõtte või selle emettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja

kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
 (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).
 Ettevõtte seotud osapooliks on ettevõtte ainuomanik ja juhatuse liige.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 126	24 126
Ostjatelt laekumata arved	24 126	24 126
Laenunõuded	291 320	291 320
Ettemaksed	287	287
Tulevaste perioodide kulud	287	287
Kokku nõuded ja ettemaksed	315 733	315 733
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 360	33 360
Ostjatelt laekumata arved	33 360	33 360
Laenunõuded	98 490	98 490
Ettemaksed	416	416
Tulevaste perioodide kulud	416	416
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 266	132 266

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ettemaksed	4 102	23 180
Kokku varud	4 102	23 180

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 758	13 758
Võlad töövõtjatele	6 330	6 330
Maksuvõlad	79 842	79 842
Muud võlad	40 365	40 365
Dividendivõlad	30 000	30 000
Muud viitvõlad	10 365	10 365
Kokku võlad ja ettemaksed	140 295	140 295
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 722	44 722
Võlad töövõtjatele	11 480	11 480
Maksuvõlad	26 671	26 671
Muud võlad	37 500	37 500
Dividendivõlad	30 000	30 000
Muud viitvõlad	7 500	7 500
Saadud ettemaksed	8 500	8 500
Muud saadud ettemaksed	8 500	8 500
Kokku võlad ja ettemaksed	128 873	128 873

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 687	14 039
Üksikisiku tulumaks	5 293	3 662
Sotsiaalmaks	15 244	8 148
Kohustuslik kogumispension	122	191
Töötuskindlustusmaksed	817	592
Intress		39
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 679	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 842	26 671

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	30 000	30 000
Muud viitvõlad	10 365	10 365
Väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks	7 500	7 500
Maksuvõlad detsembri töötasudelt	2 865	2 865
Kokku muud võlad	40 365	40 365
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	30 000	30 000
Muud viitvõlad	7 500	7 500
Väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks	7 500	7 500
Kokku muud võlad	37 500	37 500

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	435 157	797 588
Läti	0	22 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	435 157	819 813
Kokku müügitulu	435 157	819 813
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõurent koos lisakulude korvamisega	22 389	22 144
Transpordivahendite rent	11 744	16 457
Võsalõikusteenused koos lisakulude korvamisega	46 664	17 256
Ehitustööd ja-materjalid	306 860	521 484
Metsa ülestöötamisteenused	10 500	214 730
Hakkepuit, jäägid ja biomass	37 000	27 742
Kokku müügitulu	435 157	819 813

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	848	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	183
Traavid, viivised ja hüvitised	0	10 112
Kasumid kohustiste mahakandmisest	0	8 242
Muud	0	210
Kokku muud äritulud	848	18 747

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	114 647	348 646
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	8 550
Alltöövõtutööd	0	14 645
Transpordikulud	5 100	1 928
Töötajate lähetus- ja majutuskulud	5 200	9 599
Tööjõu administratiiv- ja muud seotud kulud	0	713
Tööriistad ja -riided	878	407
Väikevarad	0	1 472
Metsaülestöötamise teenused ja -muud kulud	662	67 198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	126 487	453 158

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	509	0
Mitmesugused bürookulud	517	3 374
Lähetuskulud	428	242
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	20 938	93 763
Raamatupidamisteenused	3 000	2 900
Notaritasud ja riigilõivud	501	2 123
Transpordivahendite ülalpidamine (sh. kasutusrent)	87 357	95 700
Muud	1 023	1 567
Kokku mitmesugused tegevuskulud	114 273	199 669

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	136 140	146 507
Sotsiaalmaksud	45 971	49 491
Kokku tööjõukulud	182 111	195 998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	358	632
Kasutusrendilt	726	328
Kokku intressikulud	1 084	960

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	51 870
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	51 870
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 600
Kokku laenukohustised	0	15 600
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	0	30 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 300	113 070	72 500	50 870
Kokku antud laenud	10 300	113 070	72 500	50 870
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 870	0	50 870	0
Kokku antud laenud	50 870	0	50 870	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 872	0	58 272	15 600
Kokku laenukohustised	73 872	0	58 272	15 600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 600	0	15 600	0
Kokku laenukohustised	15 600	0	15 600	0

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 450		6 060
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		144 021
Kokku müüdid	45 450		150 081

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 065	24 920
Kokku ostetud		1 065	24 920

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	625	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Tecfin OÜ (registrikood: 14654188) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER URMAS VEST	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 632
Kokku	186 496

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 632
Kokku	186 496

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	306860	70.52%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	57164	13.14%	Ei
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	37000	8.50%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	22389	5.15%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11744	2.70%	Ei