

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tehnikateenindus OÜ

registrikood: 12196014

talu nimi: Tehnika

küla: Linnakse küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75220

telefon: +372 55632863

e-posti aadress: valiandrus@gmail.com

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 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Personal

Tehnikateenindus OÜ juhatus on kaheliikmeline. Töölepingu alusel töötavaid töötajaid oli ettevõttes kolm, kellele arvestati tasusid 30 222 eurot, millelt tasuti sotsiaalmakse 10 215 eurot. Juhatusel liikmetele juhatuseliikme tasusid ei makstud.

Majandusaasta tegevus

2020. majandusaastal tegeles Tehnikateenindus OÜ peamiselt mootorsõidukite hoolduse ja remondiga ning kliendibaasi laiendamisega. 2021. majandusaastal on plaanis müüki veelgi laiendada ning leida uusi koostööpartnereid.

Tulud, kulud ja kasum

Tehnikateenindus OÜ müügitulu 2020 majandusaastal oli 64 111 eurot ning kasum majandustegevusest 601 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 337	1 769	2
Nõuded ja ettemaksed	691	1 526	3
Kokku käibevarad	3 028	3 295	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	132 001	126 750	5
Kokku põhivarad	132 001	126 750	
Kokku varad	135 029	130 045	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 138	6 258	6
Võlad ja ettemaksed	85 001	73 984	7
Sihtfinantseerimine	10 500	10 500	8
Kokku lühiajalised kohustised	104 639	90 742	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 345	8 859	6
Sihtfinantseerimine	10 442	20 942	8
Kokku pikaajalised kohustised	17 787	29 801	
Kokku kohustised	122 426	120 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 502	6 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601	3 027	
Kokku omakapital	12 603	9 502	
Kokku kohustised ja omakapital	135 029	130 045	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	64 111	56 951	9
Muud äritulud	23 500	22 500	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 188	-42 495	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 775	-2 288	12
Tööjõukulud	-40 437	-27 632	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 249	-3 168	5
Muud ärikulud	-65	-75	
Ärikasum (kahjum)	1 897	3 793	
Intressikulud	-1 296	-766	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	601	3 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601	3 027	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehnikateenindus OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad parendused, remondid kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksmisele kuulavas 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 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.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt. Kulud on perioodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	2 337	1 769
Kokku raha	2 337	1 769

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	689	689	
Ostjatelt laekumata arved	689	689	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	691	691	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 490	1 490	
Ostjatelt laekumata arved	1 490	1 490	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 526	1 526	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	744	0	933
Üksikisiku tulumaks	0	213	0	154
Sotsiaalmaks	0	877	0	777
Kohustuslik kogumispension	0	53	0	47
Töötuskindlustusmaksed	0	64	0	57
Ettemaksukonto jääk	2		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 951	36	1 968

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	106 688	25 391	132 079
Akumuleeritud kulum	0	-2 161	-2 161
Jääkmaksumus	106 688	23 230	129 918
Amortisatsioonikulu	0	-3 168	-3 168
31.12.2019			
Soetusmaksumus	106 688	25 391	132 079
Akumuleeritud kulum	0	-5 329	-5 329
Jääkmaksumus	106 688	20 062	126 750
Ostud ja parendused	9 500	0	9 500
Amortisatsioonikulu	0	-4 249	-4 249
31.12.2020			
Soetusmaksumus	116 188	25 111	141 299
Akumuleeritud kulum	0	-9 298	-9 298
Jääkmaksumus	116 188	15 813	132 001

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	8 875	6 258	2 617	0
Swedbank	7 608	2 880	4 728	0
Pikaajalised laenud kokku	16 483	9 138	7 345	0
Laenukohustised kokku	16 483	9 138	7 345	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	15 117	6 258	8 859	0
Pikaajalised laenud kokku	15 117	6 258	8 859	0
Laenukohustised kokku	15 117	6 258	8 859	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132	132	
Võlad töövõtjatele	2 350	2 350	
Maksuvõlad	1 951	1 951	
Muud võlad	1 258	1 258	
Muud viitvõlad	1 258	1 258	
Aruandvad isikud	79 310	79 310	14
Kokku võlad ja ettemaksed	85 001	85 001	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300	
Maksuvõlad	1 968	1 968	
Muud võlad	608	608	
Muud viitvõlad	608	608	
Aruandvad isikud	67 608	67 608	14
Aruandvad isikud- registreerimata osakapital	2 500	2 500	14
Kokku võlad ja ettemaksed	73 984	73 984	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

2018. aastal saadi toetust 52 442 eurot PRIA Leader programmi raames. Toetus kantakse kohustuste alt muuks ärituluks viie aasta jooksul.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 111	56 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 111	56 951
Kokku müügitulu	64 111	56 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	64 111	56 951
Kokku müügitulu	64 111	56 951

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	10 500	10 500
Muud	13 000	12 000
Kokku muud äritulud	23 500	22 500

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	34 188	42 495
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 188	42 495

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	1 748	206
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Muud	4 979	2 082
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 775	2 288

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	30 222	20 652
Sotsiaalmaksud	10 215	6 980
Kokku tööjõukulud	40 437	27 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	79 310	0	70 109

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 008	6 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2021

Tehnikateenindus OÜ (registrikood: 12196014) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS VÄLI	Juhatuse liige	31.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601
Kokku	10 103
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 103
Kokku	10 103

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601
Kokku	10 103
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 103
Kokku	10 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	64111	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AV Autoremont OÜ	14340283	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55632863
E-posti aadress	valiandrus@gmail.com