

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tekno-Kate OÜ

registrikood: 14033434

tänava/talu nimi, Tiukre

maja ja korteri number:

küla: Soe küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 69712

telefon: +358 405656754

e-posti aadress: teknokatekalev@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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tekno-Kate OÜ on erakapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevuseks on mitmesugused mulla- ja kaevatööd, pinnase planeerimine, teenustööd traktoriga.

Meie ettevõtte asub Viljandimaal Soe asulas ja teenust osutame üle Eesti.

Ettevõtte põhieesmärk on pakkuda tellijatele kvaliteetset ja professionaalset tööd. Töö kvaliteedi tõstmiseks hoiame ennast kursis uuendustega.

Aruandeaasta müügitulu oli 17 262 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga 4 473 eurot . 2019-2020.a. Covid-19 puhang pole oluliselt mõjutanud ettevõtte tegevust.

Ettevõtte juhtkonnas muutusi ei olnud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Eesmärgid ja hinnangud

2022. aasta eesmärgiks säilitada kvaliteet tööde teostamisel, laiendada klientuuri.

Aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenu juhtkonna hinnagul täiendvalt sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 320	45 982	
Nõuded ja ettemaksed	9 577	9 470	2
Kokku käibevarad	21 897	55 452	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	82 221	26 085	4
Kokku põhivarad	82 221	26 085	
Kokku varad	104 118	81 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 626	3 418	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 626	3 418	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	79 100	63 200	5
Kokku pikaajalised kohustised	79 100	63 200	
Kokku kohustised	84 726	66 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 169	521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 473	11 648	
Kokku omakapital	19 392	14 919	
Kokku kohustised ja omakapital	104 118	81 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	17 262	10 994	7
Muud äritulud	0	13 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 474	-4 044	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 052	-1 609	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 264	-6 735	4
Ärikasum (kahjum)	4 472	11 648	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 473	11 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 473	11 648	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tekno-Kate OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus. Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest ja ettemaksetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku seotud riskidest ja hüvedest. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata nõuded eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse muudes tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Muud masinad ja seadmed	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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 kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Kohustised, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on kasumist moodustatud reservkapital, mille suurus on 10% osakapitali suurus.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad aamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

oasühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	9
Laenunõuded	6 970	6 970	
Ettemaksed	107	107	
Tulevaste perioodide kulud	107	107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 577	9 577	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	9
Laenunõuded	6 970	6 970	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 470	9 470	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	150	68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	68

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	36 000	35 940	71 940	71 940
Akumuleeritud kulum	-12 900	-3 762	-16 662	-16 662
Jääkmaksumus	23 100	32 178	55 278	55 278
Amortisatsioonikulu	-3 600	-3 135	-6 735	-6 735
Müügid (jääkmaksumuses)		-22 458	-22 458	-22 458
31.12.2020				
Soetusmaksumus	36 000	8 440	44 440	44 440
Akumuleeritud kulum	-16 500	-1 855	-18 355	-18 355
Jääkmaksumus	19 500	6 585	26 085	26 085
Ostud ja parendused		65 400	65 400	65 400
Muud ostud ja parendused		65 400	65 400	65 400
Amortisatsioonikulu	-3 600	-5 664	-9 264	-9 264
31.12.2021				
Soetusmaksumus	36 000	73 840	109 840	109 840
Akumuleeritud kulum	-20 100	-7 519	-27 619	-27 619
Jääkmaksumus	15 900	66 321	82 221	82 221

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed		35 500
Muud masinad ja seadmed		35 500
Kokku		35 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	43 100		43 100		0%	EUR	31.12.2025	9
Eraettevõtte laen	36 000		36 000		3%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	79 100		79 100					
Laenukohustised kokku	79 100		79 100					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	27 200		27 200		0%	EUR	31.12.2025	9
Eraettevõtte laen	36 000		36 000		3%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	63 200		63 200					
Laenukohustised kokku	63 200		63 200					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61	61	
Maksuvõlad	150	150	3
Võlg aruandvale isikule	5 415	5 415	9
Kokku võlad ja ettemaksed	5 626	5 626	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60	60	
Maksuvõlad	68	68	3
Võlg aruandvale isikule	3 290	3 290	9
Kokku võlad ja ettemaksed	3 418	3 418	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 262	10 994
Soome	8 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 262	10 994
Kokku müügitulu	17 262	10 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve- ja mullatööd	9 262	10 994
Renditeenus	8 000	0
Kokku müügitulu	17 262	10 994

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 415	3 290	6
Kokku võlad ja ettemaksed	5 415	3 290	

PIKAAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 100	27 200	5
Kokku laenukohustised	43 100	27 200	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 200	27 200	0	5
Kokku laenukohustised	27 200	27 200	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 200	15 900	43 100	0	5
Kokku laenukohustised	27 200	15 900	43 100	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2022

Tekno-Kate OÜ (registrikood: 14033434) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KINK	Juhatuse liige	25.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 473
Kokku	16 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 642
Kokku	16 642

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 473
Kokku	16 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 642
Kokku	16 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	9262	53.66%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	8000	46.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Kink	37706156014	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+358 405656754
E-posti aadress	teknokatekalev@gmail.com