

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 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 Müügitulu	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 79 685 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga 14 178 eurot . Käivet tõstis oluliselt ühekordne tehing: Rootsist oksjonilt ostetud metsamasina Eestisse toomine ja müük. Ukraina-Venemaa sõda on võib-olla toonud juurde kliente, kes korrastavad maakodusid ja ehitavad keldreid.

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

Eesmärgid ja hinnangud

2023. aasta eesmärgiks säilitada kvaliteet tööde teostamisel, laiendada klientuuri.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 359	12 320	2
Nõuded ja ettemaksed	11 665	9 577	3
Kokku käibevarad	49 024	21 897	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	74 625	82 221	5
Kokku põhivarad	74 625	82 221	
Kokku varad	123 649	104 118	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 979	5 626	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 979	5 626	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	79 100	79 100	6
Kokku pikaajalised kohustised	79 100	79 100	
Kokku kohustised	90 079	84 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 642	12 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 178	4 473	
Kokku omakapital	33 570	19 392	
Kokku kohustised ja omakapital	123 649	104 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	79 685	17 262	8
Muud äritulud	766	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 404	-1 474	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 692	-2 052	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 226	-9 264	
Muud ärikulud	-952	0	
Ärikasum (kahjum)	14 177	4 472	
Intressitulud	0	1	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 178	4 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 178	4 473	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tekno-Kate OÜ 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 akumuliseeritud 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 suurusest.

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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad aamatupidamiskohustustase 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	37 359	12 320
Kokku raha	37 359	12 320

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Ettemaksed	9 162	9 162	
Tulevaste perioodide kulud	72	72	
Muud makstud ettemaksed	9 090	9 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 665	11 665	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Laenunõuded	6 970	6 970	
Ettemaksed	107	107	
Tulevaste perioodide kulud	107	107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 577	9 577	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 302		150
Ettemaksukonto jääk	3		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	10 302	0	150

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused		3 630	3 630	3 630
Muud ostud ja parendused		3 630	3 630	3 630
Amortisatsioonikulu	-3 600	-7 626	-11 226	-11 226
31.12.2022				
Soetusmaksumus	36 000	77 470	113 470	113 470
Akumuleeritud kulum	-23 700	-15 145	-38 845	-38 845
Jääkmaksumus	12 300	62 325	74 625	74 625

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	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	10
Eraettevõtte laen	36 000		36 000		3%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	79 100		79 100					
Laenukohustised kokku	79 100		79 100					

	31.12.2021	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	10
Eraettevõtte laen	36 000		36 000		3%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	79 100		79 100					
Laenukohustised kokku	79 100		79 100					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	442	442	
Maksuvõlad	10 302	10 302	4
Võlg aruandvale isikule	235	235	10
Kokku võlad ja ettemaksed	10 979	10 979	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61	61	
Maksuvõlad	150	150	4
Võlg aruandvale isikule	5 415	5 415	10
Kokku võlad ja ettemaksed	5 626	5 626	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 685	9 262
Soome	0	8 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 685	17 262
Kokku müügitulu	79 685	17 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve- ja mullatööd	25 789	9 262
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine ja kasutusrent	0	8 000
Masinate müük	37 876	0
Ehitusteenus	16 020	0
Kokku müügitulu	79 685	17 262

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	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	3
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	235	5 415	7
Kokku võlad ja ettemaksed	235	5 415	

PIKAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 100	43 100	6
Kokku laenukohustised	43 100	43 100	

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	6
Kokku laenukohustised	27 200	15 900	43 100	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 100	43 100	0	6	
Kokku laenukohustised	43 100	43 100	0		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2023

Tekno-Kate OÜ (registrikood: 14033434) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KINK	Juhatuse liige	08.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 178
Kokku	30 820
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 820
Kokku	30 820

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 178
Kokku	30 820
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 820
Kokku	30 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	37876	47.53%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	25789	32.36%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	16020	20.10%	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