

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tekno-Kate OÜ

registrikood: 14033434

tänavu/talu nimi, Tiukre

maja ja korteri number:

küla: Soe küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 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 62 830 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga 14 564 eurot. Käive veidi langes, kuid tegevust jätkub stabiilselt. Ukraina-Venemaa sõda on võib-olla toonud juurde kliente, kes korrastavad maakodusid ja ehitavad keldreid.

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

Eesmärgid ja hinnangud

2024. aasta eesmärgiks on säilitada kvaliteet tööde teostamisel, laiendada klientuuri, soetada uusi töömasinaid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 348	37 359	2
Nõuded ja ettemaksed	9 533	11 665	3
Kokku käibevarad	60 881	49 024	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	76 777	74 625	5
Kokku põhivarad	76 777	74 625	
Kokku varad	137 658	123 649	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 424	10 979	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 424	10 979	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	79 100	79 100	6
Kokku pikaajalised kohustised	79 100	79 100	
Kokku kohustised	89 524	90 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 820	16 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 564	14 178	
Kokku omakapital	48 134	33 570	
Kokku kohustised ja omakapital	137 658	123 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	62 830	79 685	8
Muud äritulud	31	766	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 931	-51 404	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 068	-2 692	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 848	-11 226	5
Muud ärikulud	-452	-952	
Ärikasum (kahjum)	14 562	14 177	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 564	14 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 564	14 178	

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 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 suurusest.

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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	51 348	37 359
Kokku raha	51 348	37 359

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Laenunõuded	6 970	6 970	
Ettemaksed	63	63	
Tulevaste perioodide kulud	63	63	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 533	9 533	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		720		10 302
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	720	3	10 302

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		14 000	14 000	14 000
Muud ostud ja parendused		14 000	14 000	14 000
Amortisatsioonikulu	-3 600	-8 248	-11 848	-11 848
31.12.2023				
Soetusmaksumus	36 000	91 470	127 470	127 470
Akumuleeritud kulum	-27 300	-23 393	-50 693	-50 693
Jääkmaksumus	8 700	68 077	76 777	76 777

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	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					

	31.12.2022	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	92	92	
Maksuvõlad	720	720	4
Võlg aruandvale isikule	9 612	9 612	10
Kokku võlad ja ettemaksed	10 424	10 424	

	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	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 830	79 685
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 830	79 685
Kokku müügitulu	62 830	79 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve- ja mullatööd	56 280	25 789
Transporditeenus	1 180	0
Muu jaemüük	5 370	37 876
Ehitusteenus	0	16 020
Kokku müügitulu	62 830	79 685

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
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
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	9 612	235
Kokku võlad ja ettemaksed	9 612	235

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 100	43 100
Kokku laenukohustised	43 100	43 100

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 100	43 100	0
Kokku laenukohustised	43 100	43 100	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2024

Tekno-Kate OÜ (registrikood: 14033434) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KINK	Juhatuse liige	05.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 564
Kokku	45 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 384
Kokku	45 384

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 564
Kokku	45 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 384
Kokku	45 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	56280	89.58%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	5370	8.55%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1180	1.88%	Ei

Sidevahendid

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