

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NeliK Tehnika OÜ

registrikood: 12074104

talunimi, maja ja number: Kingu tn 1

alevik: Lohusuu alevik

vald: Mustvee vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 42001

telefon: +372 55533493

e-posti aadress: toivo.kivi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ NeliK Tehnika asutati 15. märtsil 2011.a.

2023.a.müügitulu oli 57 892 eurot.

OÜ-s NeliK Tehnika töötas 2023 a. 2 töötaja. Töötasu koos sotsiaalmaksudega arvestati 20 880 eurot.

2024. majandusaastal jätkab ettevõtte sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 227	19 981	
Nõuded ja ettemaksed	119 575	117 062	3
Varud	758	0	
Kokku käibevarad	131 560	137 043	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	6 075	6 075	
Materiaalsed põhivarad	43 078	22 257	4
Kokku põhivarad	49 153	28 332	
Kokku varad	180 713	165 375	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	103 646	82 856	5
Võlad ja ettemaksed	47 222	52 092	6
Kokku lühiajalised kohustised	150 868	134 948	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 955	17 240	5
Võlad ja ettemaksed	0	404	6
Kokku pikaajalised kohustised	27 955	17 644	
Kokku kohustised	178 823	152 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 284	19 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 894	-10 131	
Kokku omakapital	1 890	12 783	
Kokku kohustised ja omakapital	180 713	165 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	57 892	103 339	7
Muud äritulud	3 100	4 407	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 168	-47 327	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 990	-34 357	
Tööjõukulud	-20 880	-23 621	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 386	-1 966	4
Muud ärikulud	-3 165	-276	
Ärikasum (kahjum)	-5 597	199	
Intressikulud	-9 501	-10 330	
Muud finantstulud ja -kulud	4 530	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 568	-10 131	
Tulumaks	-326	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 894	-10 131	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NeliK Tehnika OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks on notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 EURst ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt arvestades kasulikku eluiga kuni 20 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestus toimub vastavalt sõlmitud lepingule.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

NeliK Tehnika OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda.
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 238		14 337
Üksikisiku tulumaks		107	279
Erisoodustuse tulumaks		325	8
Sotsiaalmaks		1 056	1 751
Kohustuslik kogumispension			14
Töötuskindlustusmaksed		77	127
Intress		672	209
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 238	2 237	16 725

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 202	22 202	
Ostjatelt laekumata arved	22 202	22 202	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 238	2 238	2
Laenunõuded	90 605	90 605	
Muud nõuded	4 530	4 530	
Intressinõuded	4 530	4 530	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 575	119 575	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 482	19 482	
Ostjatelt laekumata arved	19 482	19 482	
Laenunõuded	96 976	96 976	
Ettemaksed	604	604	
Tulevaste perioodide kulud	604	604	
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 062	117 062	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	3 300		257 911	257 911	15 042		276 253
Akumuleeritud kulum			-241 567	-241 567	-4 759		-246 326
Jääkmaksumus	3 300		16 344	16 344	10 283		29 927
Ostud ja parendused						4 750	4 750
Amortisatsioonikulu			-1 966	-1 966			-1 966
Müügid (jääkmaksumuses)			-7 671	-7 671			-7 671
Ümberliigitamised					-2 783		-2 783
Muud ümberliigitamised					-2 783		-2 783
31.12.2022							
Soetusmaksumus	3 300		29 706	29 706	7 500	4 750	45 256
Akumuleeritud kulum	0		-22 999	-22 999	0	0	-22 999
Jääkmaksumus	3 300		6 707	6 707	7 500	4 750	22 257
Ostud ja parendused		4 200		4 200		19 007	23 207
Amortisatsioonikulu		-420	-1 966	-2 386	0	0	-2 386
31.12.2023							
Soetusmaksumus	3 300	4 200	29 706	33 906	7 500	23 757	68 463
Akumuleeritud kulum	0	-420	-24 965	-25 385	0	0	-25 385
Jääkmaksumus	3 300	3 780	4 741	8 521	7 500	23 757	43 078

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	12 010
Kokku	0	12 010

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	103 646	103 646			4,5%-5%	Eur	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	103 646	103 646					
Pikaajalised laenud							
Juriidilised isikud	27 955		27 955		4,5%-5%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	27 955		27 955				
Laenukohustised kokku	131 601	103 646	27 955				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	82 856	82 856			1,6-2,5%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	82 856	82 856					
Pikaajalised võlakirjad							
Juriidilised isikud	17 240		17 240		2,5%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised võlakirjad kokku	17 240		17 240				
Laenukohustised kokku	100 096	82 856	17 240				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	43 464	43 464		
Võlad töövõtjatele	1 521	1 521		
Maksuvõlad	2 237	2 237		2
Kokku võlad ja ettemaksed	47 222	47 222		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	33 964	33 964		
Võlad töövõtjatele	1 403	1 403		
Maksuvõlad	16 725	16 725		2
Muud võlad	404		404	
Intressivõlad	404		404	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 496	52 092	404	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 892	103 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 892	103 339
Kokku müügitulu	57 892	103 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsmajandust abistavad tegevused	57 892	103 339
Kokku müügitulu	57 892	103 339

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 606	17 654
Sotsiaalmaksud	5 275	5 967
Kokku tööjõukulud	20 881	23 621
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 075	8 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2024

NeliK Tehnika OÜ (registrikood: 12074104) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KIVI	Juhatuse liige	17.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 894
Kokku	-1 610

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 894
Kokku	-1 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	57892	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55533493
E-posti aadress	toivo.kivi@gmail.com