

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Techvision Osühing

registrikood: 12466123

tänava/talu nimi, Tartu mnt 68/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 55591955

e-posti aadress: sil.lenter@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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

TECHVISION OÜ asutati 2013a. ja samal aastal alustati majandustegevusega. TECHVISION OÜ põhitegevusala on arvutite ja arvuti välisseadmete tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes.

Tulu ja kasum

Aruandeaastal oli TECHVISION OÜ müügitulu 1 391 264 eur, olles seega 22.5 % võrra vähem kui eelmisel aastal. 2022. aastal 94.13 % käibest moodustasid arvutite müük Eestis. Ettevõtte majandusaasta lõppes positiivse tulemusega, kasumiga summas 180 767 eur.

Investeeringud

Aruandeperioodil oli investeeriti kinnisvarasse 666 667 eurot.

Personal

TECHVISION OÜ majandusaastal oli 1 töötajate. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõudukulud 96 446 euro. Juhatuse liikmete arvestatud tasud aruandeaastal olid 61 225 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Võttes arvesse äri- ja finantskonna prognoose järgnevas aastaks, on TECHVISION OÜ põhieesmärkideks klientide ringkonna säilitamine. Edaspidi on firmal plaanis laiendada koostööd uute partneritega Eestis ja EL riikides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	216 916	863 191
Nõuded ja ettemaksed	11 203	4 949
Varud	56 303	27 918
Kokku käibevarad	284 422	896 058
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	650 000	0
Materiaalsed põhivarad	0	100 375
Immateriaalsed põhivarad	1 442	2 238
Kokku põhivarad	651 442	102 613
Kokku varad	935 864	998 671
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	31 552	15 126
Kokku lühiajalised kohustised	31 552	15 126
Kokku kohustised	31 552	15 126
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	720 795	630 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 767	350 185
Kokku omakapital	904 312	983 545
Kokku kohustised ja omakapital	935 864	998 671

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 391 264	1 654 080
Muud äritulud	1 908	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 025 626	-1 199 765
Mitmesugused tegevuskulud	-9 384	-7 718
Tööjõukulud	-96 446	-81 429
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 462	-796
Olulised käibevara allahindlused	0	-14 570
Muud ärikulud	-68	0
Ärikasum (kahjum)	244 186	349 802
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-149
Intressitulud	1 581	532
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245 767	350 185
Tulumaks	-65 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 767	350 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TECHVISION OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, TECHVISION OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et TECHVISION OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved ja muud nõuded on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude grupis kajastatakse müügiotel põhivara.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida osaühing hoiab eelkõige renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Amortisatsiooni arvestatakse sarnaselt materiaalse põhivaraga. Bilansis on kinnisvarainvesteering kajastatud jääkväärtuses, mille puhul on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest.

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 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-1 TECHVISION on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali. Kulud 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 perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. TECHVISION OÜ käsitleb seotud osapoolena tegevjuhtkonda ja nende perekonnaliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
sularaha kassas	17 735	51 027
raha pangakontol	199 181	812 164
Kokku raha	216 916	863 191

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 311	7 311
Ostjatelt laekumata arved	7 311	7 311
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Ettemaksed	3 892	3 892
Muud makstud ettemaksed	3 892	3 892
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 203	11 203
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 138	2 138
Ostjatelt laekumata arved	16 708	16 708
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 570	-14 570
Ettemaksed	2 811	2 811
Muud makstud ettemaksed	2 811	2 811
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 949	4 949

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	56 303	27 918
Kokku varud	56 303	27 918

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 473	0	3 459
Üksikisiku tulumaks	0	1 306	0	1 000
Sotsiaalmaks	0	2 197	0	1 684
Kohustuslik kogumispension	0	102	0	102
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		16 115		6 245

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	666 667	666 667
Amortisatsioonikulu	-16 667	-16 667
31.12.2023		
Soetusmaksumus	666 667	666 667
Akumuleeritud kulum	-16 667	-16 667
Jääkmaksumus	650 000	650 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 054	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 936	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 979	3 979
Akumuleeritud kulum	-945	-945
Jääkmaksumus	3 034	3 034
Amortisatsioonikulu	-796	-796
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 979	3 979
Akumuleeritud kulum	-1 741	-1 741
Jääkmaksumus	2 238	2 238
Amortisatsioonikulu	-796	-796
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 979	3 979
Akumuleeritud kulum	-2 537	-2 537
Jääkmaksumus	1 442	1 442

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 544	1 544
Võlad töövõtjatele	8 910	8 910
Maksuvõlad	16 115	16 115
Muud võlad	183	183
Muud viitvõlad	183	183
Saadud ettemaksed	4 800	4 800
Muud saadud ettemaksed	4 800	4 800
Kokku võlad ja ettemaksed	31 552	31 552
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	256	256
Võlad töövõtjatele	6 786	6 786
Maksuvõlad	6 245	6 245
Muud võlad	1 839	1 839
Muud viitvõlad	1 839	1 839
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 126	15 126

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 309 650	1 593 611
Leedu	15 748	16 169
Soome	350	831
Saksamaa	59 158	42 738
Läti	298	731
Portugal	825	0
Rootsi	5 172	0
Bulgaaria	63	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 391 264	1 654 080
Kokku müügitulu	1 391 264	1 654 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
arvuti ja arvuti seadmete jaemüük	1 384 177	1 654 080
ruumide rent	7 087	0
Kokku müügitulu	1 391 264	1 654 080

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 006 567	1 168 258
Transpordikulud	4 256	7 598
Logistikakulud	0	10 257
Üür ja rent	14 803	13 652
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 025 626	1 199 765

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 019	502
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 105	113
Side ja transport	1 248	1 385
Valvekulud	1 150	617
Pangateenused	3 118	5 071
Muud	1 744	30
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 384	7 718

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	72 448	61 225
Sotsiaalmaksud	23 908	20 204
töökindlustusmaks	90	0
Kokku tööjõukulud	96 446	81 429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

TECHVISION OÜ majandusaastal oli 1 töötajate. Juhatuse liikmete arvestatud tasud aruandeaastal olid 61 225 eur.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	61 225	61 225

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. TECHVISION OÜ käsitleb seotud osapoolena tegevjuhtkonda ja nende perekonnaliikmed.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Techvision Osaühing (registrikood: 12466123) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN GAVRILKIN	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	720 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 767
Kokku	901 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	1384177	99.49%	Jah