

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: THEK Tehnika OÜ

registrikood: 14291018

tänava/talu nimi, Angerja tee 42
maja ja korteri number:

küla: Hõõru küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76911

telefon: +372 5069388

e-posti aadress: info@thek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

THEK Tehnika OÜ tegeleb üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüügiga. 2023. aastal jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal koodustas THEK Tehnika OÜ müügitulu 1 117 942 eurot, müügitulu vähenes võrreldes 2022.aastaga 18%.

Müügitulu saadi 2023.aastal 98% Eestis.

THEK Tehnika OÜ majandustegevuse tulemuseks kujunes möödunud majandusaastal kasum 43 054 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil ei tehtud investeeringuid põhivarasse, samuti ei plaani ettevõtte suuremaid investeeringuid järgmisel majandusaastal.

Personal

THEK Tehnika OÜ keskmine töötajate arv oli möödunud majandusaastal 6 töötajat. Tööjõukulud olid möödunud majandusaastal 194 600 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmete töö ei olnud tasustatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

THEK Tehnika OÜ põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal olemaoleva turupositsiooni säilitamine ja samal ajal uute klientide otsimine ja tegevuse laiendamine.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 111	260 423	
Nõuded ja ettemaksed	133 188	167 612	
Nõuded ostjate vastu	123 483	152 013	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	9 633	
Muud nõuded	2 201	3	
Ettemaksed	7 504	5 963	
Kokku varud	201 405	219 357	
Müügiks ostetud kaubad	201 405	218 454	
Ettemaksed varude eest	0	903	
Kokku käibevarad	604 704	647 392	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	255 897	311 634	2
Kokku põhivarad	255 897	311 634	
Kokku varad	860 601	959 026	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 944	42 432	
Võlad ja ettemaksed	110 662	101 318	
Võlad tarnijatele	73 577	49 689	
Võlad töövõtjatele	10 067	13 340	
Maksuvõlad	26 898	37 629	
Muud saadud ettemaksed	120	660	
Kokku lühiajalised kohustised	131 606	143 750	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 469	70 229	
Kokku pikaajalised kohustised	43 469	70 229	
Kokku kohustised	175 075	213 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	639 972	658 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 054	83 992	
Kokku omakapital	685 526	745 047	
Kokku kohustised ja omakapital	860 601	959 026	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 117 942	1 363 827	
Muud äritulud	5 303	5 249	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-686 202	-766 413	
Mitmesugused tegevuskulud	-122 746	-182 810	
Tööjõukulud	-194 600	-225 146	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 751	-51 894	
Muud ärikulud	-9 271	-35 794	
Ärikasum (kahjum)	69 675	107 019	
Intressikulud	-4 305	-1 939	
Muud finantstulud ja -kulud	119	162	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 489	105 242	
Tulumaks	-22 435	-21 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 054	83 992	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

THEK Tehnika OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

THEK Tehnika OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja täpsusaste on ümardatud täiskohani.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis pangas olevate arvelduskontode ja sularaha kassa jääki

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses (mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse) või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

2000 eur. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetusmaksumusest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik toetada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-14
Transpordivahendid	4
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vahendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse

samaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Ettevõtte puuduvad.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustistega kaasnevad intressikulud kajastatakse finantskuluna.

Kohustuslik reservkapital

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline

ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kaupadele ja teenustele kajastatakse soetusmaksumuses ja samas perioodis, kus kajastatakse nende soetamisega kaasnev tulu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

2022.aastal jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt ja lubatud osas madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt.

Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga dividendidelt peetakse kinni tulumaks 7%.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna 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 kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikust omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	220 042	233 812	453 854	453 854
Akumuleeritud kulum	-40 373	-101 847	-142 220	-142 220
Jääkmaksumus	179 669	131 965	311 634	311 634
Amortisatsioonikulu	-22 004	-8 608	-30 612	-30 612
Müügid (jääkmaksumuses)		-6 697	-6 697	-6 697
Muud muutused		-18 428	-18 428	-18 428
31.12.2023				
Soetusmaksumus	220 042	208 687	428 729	428 729
Akumuleeritud kulum	-62 377	-110 455	-172 832	-172 832
Jääkmaksumus	157 665	98 232	255 897	255 897

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	12 000
Muud masinad ja seadmed	12 000
Kokku	12 000

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-145 484	-168 621
Sotsiaalmaksud	-49 116	-56 525
Kokku tööjõukulud	-194 600	-225 146
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2023	2022		
	Kaubad	Kaubad	Teenused	Põhivara
Kokku müüdud		0	0	0

OSTETUD	2023	2022		
	Kaubad	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 414			
Kokku ostetud	42 414	0	0	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

THEK Tehnika OÜ (registrikood: 14291018) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI UNGA	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	639 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 054
Kokku	683 026

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	639 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 054
Kokku	683 026
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1117942	100.00%	Jah