

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tehnikateenindus OÜ

registrikood: 12196014

postiaadress: Harju maakond, Anija vald, Linnakse küla, Tehnika

postisihthnumber: 75220

telefon: +372 55632863

e-posti aadress: andohannus1@gmail.com, valiandrus@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	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Personal

Tehnikateenindus OÜ juhatus on kaheliikmeline. Töölepingu alusel töötavaid töötajaid oli ettevõttes kaks, kellele arvestati tasusid 22 938 eurot, millelt tasuti sotsiaalmakse 7 732 eurot. Juhatusel liikmetele juhatuseliikme tasusid ei makstud.

Majandusaasta tegevus

2023. majandusaastal tegeles Tehnikateenindus OÜ peamiselt mootorsõidukite hoolduse ja remondiga ning kliendibaasi laiendamisega. 2024. majandusaastal on plaanis müüki veelgi laiendada ning leida uusi koostööpartnereid.

Tulud, kulud ja kasum

Tehnikateenindus OÜ müügitulu 2023 majandusaastal oli 115 285 eurot ning kasum majandustegevusest 13 727 eurot.

Tehnikateenindus OÜ müügitulu 2022 majandusaastal oli 105306 eurot ning kasum majandustegevusest 17 235 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 088	6 162	2
Nõuded ja ettemaksed	18	496	3
Kokku käibevarad	5 106	6 658	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	139 305	130 095	5
Kokku põhivarad	139 305	130 095	
Kokku varad	144 411	136 753	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 190	6
Võlad ja ettemaksed	85 214	82 593	7
Sihtfinantseerimine	0	7 500	8
Kokku lühiajalised kohustised	85 214	91 283	
Kokku kohustised	85 214	91 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 470	28 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 727	17 235	
Kokku omakapital	59 197	45 470	
Kokku kohustised ja omakapital	144 411	136 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	115 285	105 306	9
Muud äritulud	10 000	26 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 687	-53 459	11
Mitmesugused tegevuskulud	-21 544	-20 560	12
Tööjõukulud	-30 670	-33 928	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 948	-5 385	5
Muud ärikulud	-54	-101	
Ärikasum (kahjum)	14 382	17 873	
Intressikulud	-655	-638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 727	17 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 727	17 235	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehnikateenindus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad parendused, remondid kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt. Kulud on perioodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontrol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	5 088	6 162
Kokku raha	5 088	6 162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18	18
Ostjatelt laekumata arved	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	18	18
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	496	496
Ostjatelt laekumata arved	496	496
Kokku nõuded ja ettemaksed	496	496

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	302	0	1 084
Üksikisiku tulumaks	0	487	0	75
Sotsiaalmaks	0	1 309	0	487
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	93	0	33
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 208	0	1 697

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	124 688	25 111	149 799
Akumuleeritud kulum	0	-14 320	-14 320
Jääkmaksumus	124 688	10 791	135 479
Amortisatsioonikulu	0	-5 384	-5 384
31.12.2022			
Soetusmaksumus	124 688	25 111	149 799
Akumuleeritud kulum	0	-19 704	-19 704
Jääkmaksumus	124 688	5 407	130 095
Ostud ja parendused	0	14 158	14 158
Amortisatsioonikulu	0	-4 948	-4 948
31.12.2023			
Soetusmaksumus	124 688	32 594	157 282
Akumuleeritud kulum	0	-17 977	-17 977
Jääkmaksumus	124 688	14 617	139 305

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	1 190	1 190		
Lühiajalised laenud kokku	1 190	1 190		
Laenukohustised kokku	1 190	1 190		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	470	470	
Võlad töövõtjatele	3 400	3 400	
Võlad seotud osapooltele	77 227	77 227	14
Maksuvõlad	2 208	2 208	4
Muud võlad	1 909	1 909	
Muud viitvõlad	1 909	1 909	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 214	85 214	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	487	487	
Võlad töövõtjatele	1 900	1 900	
Võlad seotud osapooltele	77 665	77 665	14
Maksuvõlad	1 697	1 697	4
Muud võlad	844	844	
Muud viitvõlad	844	844	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 593	82 593	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

2018. aastal saadi toetust 52 442 eurot PRIA Leader programmi raames. Toetus kantakse kohustuste alt muuks ärituluks viie aasta jooksul.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 285	105 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 285	105 306
Kokku müügitulu	115 285	105 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	115 285	105 306
Kokku müügitulu	115 285	105 306

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	7 500	10 500
Muud	2 500	15 500
Kokku muud äritulud	10 000	26 000

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	51 664	50 168
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 023	3 291
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 687	53 459

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	4 263	4 204
Muud	17 281	16 356
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 544	20 560

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 938	25 384
Sotsiaalmaksud	7 732	8 545
Kokku tööjõukulud	30 670	33 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 227	75 166

Kokku võlad ja ettemaksed	77 227	75 166
----------------------------------	---------------	---------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 153	10 762

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

Tehnikateenindus OÜ (registrikood: 12196014) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS VÄLI	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 727
Kokku	59 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 197
Kokku	59 197

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 727
Kokku	59 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 197
Kokku	59 197

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	115285	100.00%	Jah