

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tehnoviiking OÜ

registrikood: 14075024

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Jõe tn 7-8

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: mihkel@k8.ventures

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tehnoviiking OÜ on loodud 2016. aastal. Ettevõtte põhitegevus on jookide serveerimine Tallinnas, Tulika 9/11 asuvates ruumides.

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu 280 115 eurot. Majandustegevusest saadi 30 040 eurot kahjumit.

Palkade ja lisatasude kogusumma oli 8 188 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud.

Ettevõtte juhatus on teadlik negatiivsest omakapitalist. Tegeletakse aktiivselt olukorra parandamisega ning vajadusel kaasatakse täiendavat kapitali.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 682	6 250	2
Nõuded ja ettemaksed	3 343	3 475	3
Varud	2 856	3 294	4
Kokku käibevarad	8 881	13 019	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 589	56 713	5
Kokku põhivarad	40 589	56 713	
Kokku varad	49 470	69 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 145	20 990	7
Kokku lühiajalised kohustised	30 145	20 990	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 173	42 550	6
Kokku pikaajalised kohustised	43 173	42 550	
Kokku kohustised	73 318	63 540	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 642	-20 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 040	24 247	
Kokku omakapital	-23 848	6 192	
Kokku kohustised ja omakapital	49 470	69 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	280 115	285 222	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-232 054	-195 691	9
Mitmesugused tegevuskulud	-50 145	-43 431	10
Tööjõukulud	-10 927	-11 733	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 924	-8 485	5
Muud ärikulud	-1 100	-1 639	
Ärikasum (kahjum)	-30 035	24 243	
Intressikulud	-5	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 040	24 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 040	24 247	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehnoviiking OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Tehnoviiking OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on Tehnoviiking OÜ väike ettevõtte ja seetõttu koostatakse väikeettevõtte lühendatud aruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, laenuõudeid ning ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad ja seadmed	2-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse Tehnoviiking OÜ olulise osalusega osanikke ja tegevjuhtkonda ning nende isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	2 042	5 576
Sularaha kassas	640	674
Kokku raha	2 682	6 250

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	627	627
Ettemaksed	2 716	2 716
Tulevaste perioodide kulud	2 300	2 300
Muud makstud ettemaksed	416	416
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 343	3 343
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 675	1 675
Ostjatelt laekumata arved	1 675	1 675
Ettemaksed	1 800	1 800
Tulevaste perioodide kulud	1 800	1 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 475	3 475

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 856	3 294
Kaup baaris	2 856	3 294
Kokku varud	2 856	3 294

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	14 103	14 103	4 939	0	19 042
Akumuleeritud kulum	0	-1 070	-1 070	-191	0	-1 261
Jääkmaksumus	0	13 033	13 033	4 748	0	17 781
Ostud ja parendused	957	32 940	33 897	11 604	1 916	47 417
Amortisatsioonikulu	-133	-5 833	-5 966	-2 519	0	-8 485
31.12.2022						
Soetusmaksumus	957	47 043	48 000	16 543	1 916	66 459
Akumuleeritud kulum	-133	-6 903	-7 036	-2 710	0	-9 746
Jääkmaksumus	824	40 140	40 964	13 833	1 916	56 713
Amortisatsioonikulu	-319	-12 296	-12 615	-3 309	0	-15 924
Muud muutused	0	0	0	0	-200	-200
31.12.2023						
Soetusmaksumus	957	47 043	48 000	16 543	1 916	66 459
Akumuleeritud kulum	-452	-19 199	-19 651	-6 019	-200	-25 870
Jääkmaksumus	505	27 844	28 349	10 524	1 716	40 589

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud seotud osapooltelt	7 305	0	7 305	0	12
Muud laenud	35 868	0	35 868	0	
Pikaajalised laenud kokku	43 173	0	43 173	0	
Laenukohustised kokku	43 173	0	43 173	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud seotud osapooltelt	18 019	0	18 019	0	12
Muud laenud	24 531	0	24 531	0	
Pikaajalised laenud kokku	42 550	0	42 550	0	
Laenukohustised kokku	42 550	0	42 550	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 040	29 040
Võlad töövõtjatele	647	647
Maksuvõlad	458	458
Kokku võlad ja ettemaksed	30 145	30 145

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 709	18 709
Võlad töövõtjatele	841	841
Maksuvõlad	1 440	1 440
Kokku võlad ja ettemaksed	20 990	20 990

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	280 115	285 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 115	285 222
Kokku müügitulu	280 115	285 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	272 842	276 221
Lavakunsti abitegevus	4 456	6 910
Ruumide rent	2 817	1 905
Tehnika rent	0	186
Kokku müügitulu	280 115	285 222

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	72 216	72 388
Üür ja rent	17 205	12 866
Kommunaalkulud	26 310	16 834
Esinejate kulud	25 045	40 267
Tehnika rent	18 356	16 428
Sisseostetud teenused	33 520	11 728
Promootori kulud	39 402	25 180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	232 054	195 691

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Ruumide remont ja hooldus	6 697	12 274
Reklaamikulud	17 437	12 340
Muud ostetud teenused	19 675	11 619
Muud tegevuskulud	6 336	7 198
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 145	43 431

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 188	8 769
Sotsiaalmaksud	2 739	2 964
Kokku tööjõukulud	10 927	11 733
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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	7 305	17 519
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500
Kokku laenukohustised	7 305	18 019

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 217	30 390	0	0	57	1 916
Kokku ostetud	1 217	30 390	0	0	57	1 916

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.11.2024

Tehnoviiking OÜ (registrikood: 14075024) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER LAAN	Juhatuse liige	29.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 040
Kokku	-26 398
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-26 398
Kokku	-26 398

Ettevõtte juhatus on teadlik negatiivsest omakapitalist. Tegeletakse aktiivselt olukorra parandamisega ning vajadusel kaasatakse täiendavat kapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	272842	97.40%	Jah
Lavakunsti abitegevused	90021	4456	1.59%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2817	1.01%	Ei