

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: NeliK Tehnika OÜ

registrikood: 12074104

postiaadress: Jõgeva maakond, Mustvee vald, Lohusuu alevik,
Kingu tn 1

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ NeliK Tehnika asutati 15. märtsil 2011.a.

2024.a.müügitulu oli 73 600 eurot.

OÜ-s NeliK Tehnika töötas 2024 a. 2 töötaja. Töötasu koos sotsiaalmaksudega arvestati 22 421 eurot.

2025. majandusaastal jätkab ettevõtte sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 510	11 227	
Nõuded ja ettemaksed	11 866	119 575	2
Varud	0	758	
Kokku käibevarad	33 376	131 560	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	92 355	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	6 075	6 075	
Materiaalsed põhivarad	46 681	43 078	4
Kokku põhivarad	145 111	49 153	
Kokku varad	178 487	180 713	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	131 802	103 646	5
Võlad ja ettemaksed	40 628	47 222	6
Kokku lühiajalised kohustised	172 430	150 868	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	27 955	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	27 955	
Kokku kohustised	172 430	178 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 611	9 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 168	-10 894	
Kokku omakapital	6 057	1 890	
Kokku kohustised ja omakapital	178 487	180 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	73 600	57 892	7
Muud äritulud	14 492	3 100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 007	-15 168	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 123	-24 990	
Tööjõukulud	-22 421	-20 880	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-597	-2 386	4
Muud ärikulud	-133	-3 165	
Ärikasum (kahjum)	17 811	-5 597	
Intressikulud	-18 311	-9 501	
Muud finantstulud ja -kulud	4 668	4 530	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 168	-10 568	
Tulumaks	0	-326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 168	-10 894	

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 põhinõuded 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 ärilistele 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 640	10 640		
Ostjatelt laekumata arved	10 640	10 640		
Laenunõuded	93 355	1 000	92 355	9
Ettemaksed	226	226		
Muud makstud ettemaksed	226	226		
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 221	11 866	92 355	
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	22 202	22 202		
Ostjatelt laekumata arved	22 202	22 202		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 238	2 238		
Laenunõuded	90 605	90 605		
Muud nõuded	4 530	4 530		
Intressinõuded	4 530	4 530		
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 575	119 575		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 873	2 238	
Üksikisiku tulumaks	64		107
Erisoodustuse tulumaks			325
Sotsiaalmaks	542		1 056
Töötuskindlustusmaksed	39		77
Intress	15		672
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 533	2 238	2 237

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	3 300		29 706	29 706	7 500	4 750	45 256
Akumuleeritud kulum	0		-22 999	-22 999	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
Ostud ja parendused						4 200	4 200
Amortisatsioonikulu		-105	-492	-597			-597
31.12.2024							
Soetusmaksumus	3 300	4 200	14 352	18 552	7 500	27 957	57 309
Akumuleeritud kulum	0	-525	-10 103	-10 628	0	0	-10 628
Jääkmaksumus	3 300	3 675	4 249	7 924	7 500	27 957	46 681

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	131 802	131 802			4,5%-5%	EUR	2025
Lühiajalised laenud kokku	131 802	131 802					
Juriidiliselt isikult							
Laen omanikult							
Laenukohustised kokku	131 802	131 802					

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 321	33 321	
Võlad töövõtjatele	774	774	
Maksuvõlad	6 533	6 533	3
Kokku võlad ja ettemaksed	40 628	40 628	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 464	43 464	
Võlad töövõtjatele	1 521	1 521	
Maksuvõlad	2 237	2 237	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 222	47 222	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 600	57 892
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 600	57 892
Kokku müügitulu	73 600	57 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsmajandust abistavad tegevused	73 600	57 892
Kokku müügitulu	73 600	57 892

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	16 804	15 606
Sotsiaalmaksud	5 618	5 275
Kokku tööjõukulud	22 422	20 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 660	0
Kokku laenukohustised	3 660	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	773	0
Kokku võlad ja ettemaksed	773	0

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 355	0

Kokku nõuded ja ettemaksed	92 355	0
-----------------------------------	---------------	----------

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 355	92 355	
Kokku antud laenud	92 355	92 355	9 198

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 660	3 660
Kokku laenukohustised	3 660	3 660

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	7 764	9 075

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2025

NeliK Tehnika OÜ (registrikood: 12074104) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KIVI	Juhatuse liige	27.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 168
Kokku	2 557

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 168
Kokku	2 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	EMTAK 2025	73600	100.00%	Jah