

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TERÄTOIMITUSE EESTI OSAÜHING

registrikood: 10222635

tänavatänu nimi, Liivalao tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5036366

e-posti aadress: tarvo@teratoimitus.ee

veebilehe aadress: www.teratoimitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

OÜ Terätoimituse Eesti asutati 1992.aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega.

OÜ Terätoimituse Eesti tegevusalaks on puidulõiketerade valmistamine, müük ja teritustööd.

2023.aastal oli OÜ Terätoimituse Eesti käive 840 tuhat eurot.

OÜ Terätoimituse Eesti tegevuspiirkonnaks oli Eesti Vabariik.

Ettevõtte majandustegevuse resultaati oli 6 tuhat eurot.

2024.aastal jätkame sama tootmistegevusega ja oleme eesmärgiks seadnud suurendada käivet.

Tarvo Raag

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 085	15 241	2
Nõuded ja ettemaksed	52 708	60 520	
Varud	182 366	190 272	3
Kokku käibevarad	254 159	266 033	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	363 186	409 612	5
Kokku põhivarad	363 186	409 612	
Kokku varad	617 345	675 645	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	11 973	7
Võlad ja ettemaksed	155 663	146 671	8
Eraldised	17 866	9 250	
Kokku lühiajalised kohustised	173 529	167 894	
Kokku kohustised	173 529	167 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 633	429 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 063	50 166	
Kokku omakapital	443 816	507 751	
Kokku kohustised ja omakapital	617 345	675 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	839 966	896 543	9
Muud äritulud	1	577	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 041	-323 586	10
Mitmesugused tegevuskulud	-139 242	-115 107	
Tööjõukulud	-313 117	-297 127	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 336	-106 212	
Muud ärikulud	-171	-1 187	
Ärikasum (kahjum)	24 060	53 901	
Intressitulud	0	53	
Intressikulud	-5 125	-3 788	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 935	50 166	
Tulumaks	-12 872	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 063	50 166	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terätoimituse Eesti OÜ 2023. aastaaruanne.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Summad on esitatud täiseurodes, ilma komakohata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja arvelduskontol olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakurssi. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 Eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel on kasutatud neto arvestusmeetodit - st kulusid on vähendatud sihtfinantseerimisest saadud tulude arvel.

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.

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. 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

OÜ Terätoimituse Eesti aastaaruande koostamisel on loetud seoses juhatuse liikmega ja omanikuga seotud osapoolteks OÜ Terätoimituse Eesti.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	19 085	15 241
Kokku raha	19 085	15 241

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	182 366	190 272
Kokku varud	182 366	190 272

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		898		198
Käibemaks		10 104		9 216
Üksikisiku tulumaks		4 415		3 828
Erisoodustuse tulumaks		207		189
Sotsiaalmaks		7 174		6 861
Kohustuslik kogumispension		238		228
Töötuskindlustusmaksed		429		445
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	23 465		20 965

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	438 114	1 044 585	317 906	1 800 605
Akumuleeritud kulum	-159 710	-897 720	-239 484	-1 296 914
Jääkmaksumus	278 404	146 865	78 422	503 691
Ostud ja parendused		7 000	5 133	12 133
Amortisatsioonikulu	-10 786	-48 195	-47 231	-106 212
31.12.2022				
Soetusmaksumus	438 114	1 051 585	323 039	1 812 738
Akumuleeritud kulum	-170 496	-945 915	-286 715	-1 403 126
Jääkmaksumus	267 618	105 670	36 324	409 612
Ostud ja parendused			26 910	26 910
Amortisatsioonikulu	-10 786	-39 052	-23 498	-73 336
31.12.2023				
Soetusmaksumus	438 114	1 051 585	349 949	1 839 648
Akumuleeritud kulum	-181 282	-984 967	-310 213	-1 476 462
Jääkmaksumus	256 832	66 618	39 736	363 186

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Luminor Liising	0	0
Kapitalirendikohustised kokku	0	0
	31.12.2022	12 kuu jooksul
LUMINOR LIISING	6 918	6 918
Kapitalirendikohustised kokku	6 918	6 918

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	0	0		
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	0	0		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SWEDBANK AS	5 055	5 055		
Lühiajalised laenud kokku	5 055	5 055		
Kapitalirendikohustised kokku	6 918	6 918		
Laenukohustised kokku	11 973	11 973		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 131	21 131
Võlad töövõtjatele	27 726	27 726
Maksuvõlad	23 465	23 465
Muud võlad	83 341	83 341
Dividendivõlad	71 426	71 426
Muud viitvõlad	11 915	11 915
Kokku võlad ja ettemaksed	155 663	155 663

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 688	33 688
Võlad töövõtjatele	28 398	28 398
Maksuvõlad	20 965	20 965
Muud võlad	63 620	63 620
Dividendivõlad	49 704	49 704
Muud viitvõlad	13 916	13 916
Kokku võlad ja ettemaksed	146 671	146 671

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	836 728	892 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 238	3 827
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	839 966	896 543
Kokku müügitulu	839 966	896 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46611	408 838	468 562
25739	431 128	427 981
Kokku müügitulu	839 966	896 543

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	21 996	22 725
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	219 128	256 452
Muud	48 917	44 409
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	290 041	323 586

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	234 306	222 423
Sotsiaalmaksud	78 811	74 704
Kokku tööjõukulud	313 117	297 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	18 475	15 600
soodustused	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

TERÄTOIMITUSE EESTI OSAÜHING (registrikood: 10222635) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO RAAG	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 063
Kokku	415 696
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	345 696
Kokku	415 696

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 063
Kokku	415 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tööriistade tootmine	25739	431128	51.33%	Jah
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	408838	48.67%	Ei