

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ TEKERO

registrikood: 10351338

tänava/talu nimi, Õhne tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68606

telefon: +372 6518313

faks: +372 6518314

e-posti aadress: tekero@tekero.ee

veebilehe aadress: www.tekero.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Üldinfo

Tekero OÜ põhitegevusala on äriruumide põrandakatete projektimüük ja paigaldus.

Äritegevuse ülevaade

2020.aastal oli Tekero OÜ müügitulu 1 148 418,- eur aastal.

Tekero OÜ suuremad tarnijad on plaatvaiba tehas Interface Hollandist, kõrgsurve pvc katete tehas Amtico Inglismaalt ja mitmed vaibatehased Saksamaalt.

Aruande perioodi kasumiks kujunes 139 242,- eur.

2020.aastal oli Tekero OÜ töötajate keskmine arv 4 ning tööjõu kulu koos maksudega moodustas kokku 79 990.- eur . Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Tekero OÜ juhatuses on 2 liiget.

Muudatusi osakapitalis toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	329 455	269 554
Nõuded ja ettemaksed	63 158	49 889
Varud	61 456	62 685
Kokku käibevarad	454 069	382 128
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	11 231	16 330
Kokku põhivarad	11 231	16 330
Kokku varad	465 300	398 458
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	87 372	99 772
Kokku lühiajalised kohustised	87 372	99 772
Kokku kohustised	87 372	99 772
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Ülekurss	1 278	1 278
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 595	62 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 242	232 468
Kokku omakapital	377 928	298 686
Kokku kohustised ja omakapital	465 300	398 458

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	1 148 418	1 670 784
Muud äritulud	2 490	5 654
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-861 556	-1 172 141
Mitmesugused tegevuskulud	-59 387	-112 124
Tööjõukulud	-79 990	-89 726
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-233	-1 400
Muud ärikulud	-759	-3 604
Ärikasum (kahjum)	148 983	297 443
Muud finantstulud ja -kulud	26	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 009	297 468
Tulumaks	-9 767	-65 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 242	232 468

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekero raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti raamatupidamiseseadustele, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioonigi kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto	329 455	269 554
Kokku raha	329 455	269 554

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	61 456	62 685
Kokku varud	61 456	62 685

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 417	15 368
Üksikisiku tulumaks	927	2 676
Sotsiaalmaks	1 652	1 651
Kohustuslik kogumispension	88	85
Töötuskindlustusmaksed	120	120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 204	19 900

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	59 677	59 677
Akumuleeritud kulum	-41 947	-41 947
Jääkmaksumus	17 730	17 730
Amortisatsioonikulu	-1 400	-1 400
31.12.2019		
Soetusmaksumus	59 677	59 677
Akumuleeritud kulum	-43 347	-43 347
Jääkmaksumus	16 330	16 330
Amortisatsioonikulu	-5 099	-5 099
31.12.2020		
Soetusmaksumus	59 677	59 677
Akumuleeritud kulum	-48 446	-48 446
Jääkmaksumus	11 231	11 231

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 470	64 470
Võlad töövõtjatele	6 698	6 698
Maksuvõlad	16 204	16 204
Kokku võlad ja ettemaksed	87 372	87 372
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 349	66 349
Võlad töövõtjatele	13 523	13 523
Maksuvõlad	19 900	19 900
Kokku võlad ja ettemaksed	99 772	99 772

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Jooksvad hankijate võlad	64 470	66 349
Kokku võlad tarnijatele	64 470	66 349

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	6 698	13 523
Kokku võlad töövõtjatele	6 698	13 523

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 148 418	1 670 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 148 418	1 670 784
Kokku müügitulu	1 148 418	1 670 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põrandakatete müük	1 148 418	1 670 784
Kokku müügitulu	1 148 418	1 670 784

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	59 783	67 060
Sotsiaalmaksud	20 207	22 130
Kokku tööjõukulud	79 990	89 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2021

OÜ TEKERO (registrikood: 10351338) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VALLISTE	Juhatuse liige	21.06.2021
OTT VALLISTE	Juhatuse liige	21.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 242
Kokku	373 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	1148418	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neoteny OÜ	11378144		1534 EUR (Lihtomand)
Bekker Invest OÜ	11511407		1023 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518313
Faks	+372 6518314
E-posti aadress	tekero@tekero.ee
Veebilehe aadress	www.tekero.ee