

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

Tekero OÜ põhitegevusala on äriruumide põrandakatete projektimüük ja paigaldus.

Äritegevuse ülevaade

2017.aastal oli Tekero OÜ müügitulu 1 345 863,- 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 174 970,- eur.

2017.aastal oli Tekero OÜ töötajate keskmine arv 4 ning tööjõu kulu koos maksudega moodustas kokku 73 665.- eur . Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Tekero OÜ juhatuses on 2 liiget.

Muudatusi osakapitalis toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	297 345	249 216
Nõuded ja ettemaksed	75 195	76 928
Varud	14 002	9 822
Kokku käibevarad	386 542	335 966
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 602	18 620
Kokku põhivarad	17 602	18 620
Kokku varad	404 144	354 586
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	105 464	60 876
Kokku lühiajalised kohustised	105 464	60 876
Kokku kohustised	105 464	60 876
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Ülekurss	1 278	1 278
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 619	195 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 970	94 136
Kokku omakapital	298 680	293 710
Kokku kohustised ja omakapital	404 144	354 586

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 345 863	1 288 792
Muud äritulud	3 514	2 880
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-999 741	-953 508
Mitmesugused tegevuskulud	-57 046	-122 371
Tööjõukulud	-74 128	-68 914
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 018	-1 933
Muud ärikulud	0	-20 820
Ärikasum (kahjum)	217 444	124 126
Muud finantstulud ja -kulud	26	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217 470	124 136
Tulumaks	-42 500	-30 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 970	94 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekero raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, 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 nüüdisväärtus 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 algset 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 aastas 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 edasiulatuvalt.

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 moodustavad 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 amortisatsiooniga 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 müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto	297 345	249 216
Kokku raha	297 345	249 216

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	45 195	11 530
Kokku nõuded ostjate vastu	45 195	11 530

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	14 002	9 822
Kokku varud	14 002	9 822

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 013
Käibemaks	27 838	11 944
Üksikisiku tulumaks	1 362	689
Sotsiaalmaks	2 815	1 407
Kohustuslik kogumispension	70	70
Töötuskindlustusmaksed	205	102
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 290	19 225

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	58 149	58 149
Akumuleeritud kulum	-37 596	-37 596
Jääkmaksumus	20 553	20 553
Amortisatsioonikulu	-1 933	-1 933
31.12.2016		
Soetusmaksumus	58 149	58 149
Akumuleeritud kulum	-39 529	-39 529
Jääkmaksumus	18 620	18 620
Amortisatsioonikulu	-1 018	-1 018
31.12.2017		
Soetusmaksumus	58 149	58 149
Akumuleeritud kulum	-40 547	-40 547
Jääkmaksumus	17 602	17 602

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 460	67 460
Võlad töövõtjatele	5 714	5 714
Maksuvõlad	32 290	32 290
Kokku võlad ja ettemaksed	105 464	105 464
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 385	32 385
Võlad töövõtjatele	9 266	9 266
Maksuvõlad	19 225	19 225
Kokku võlad ja ettemaksed	60 876	60 876

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Jooksvad hankijate võlad	67 460	32 385
Kokku võlad tarnijatele	67 460	32 385

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	5 714	9 266
Jooksvad võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	5 714	9 266

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 345 863	1 288 792
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 345 863	1 288 792
Kokku müügitulu	1 345 863	1 288 792
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põrandakatete müük	1 345 863	1 288 792
Kokku müügitulu	1 345 863	1 288 792

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	55 402	51 505
Sotsiaalmaksud	18 283	16 997
Kokku tööjõukulud	73 685	68 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2018

OÜ TEKERO (registrikood: 10351338) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT VALLISTE	Juhatuse liige	07.06.2018
AIVI VALLISTE	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 970
Kokku	294 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	1345863	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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