

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ TEARO

registrikood: 10808795

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lastekodu tn 15-13

postisihthnumber: 10113

e-posti aadress: tearo.ou@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	8
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023.aastal jätkas OÜ TEARO oma edasist äritegevust, milleks on Kaubavedu maanteel.

Tulud, kulud ja kasum 2023.aastal moodustas OÜ TEARO müügitulu 535 424 euro.

OÜ TEARO kasum 2023.a. oli 23 053 euro.

Personal

OÜ TEARO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 töötaja.

2023 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 160 122 euro.

Juhatusel oli makstud dividendid.

Suurimad mõjutegurid olid jätkuv energia- ja ootamatu kütusehinna tõus, mis tõid kaasa planeeritust suurema kulubaasi kasvu.

Lisaks jätkuv tööjõukriis, mis tõi mahtude suurenemisel kaasa väljakutseid kvaliteetse personali värbamisel.

OÜ TEARO põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada meie konkurentsieelist logistikasektoris ning pakkuda klientidele kvaliteetseid ja usaldusväärseid teenuseid ka tulevikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	97 643	77 467
Nõuded ja ettemaksed	91 381	82 917
Kokku käibevarad	189 024	160 384
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	245 176	273 108
Kokku põhivarad	245 176	273 108
Kokku varad	434 200	433 492
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	131 675	139 873
Kokku lühiajalised kohustised	131 675	139 873
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	55 830	66 977
Kokku pikaajalised kohustised	55 830	66 977
Kokku kohustised	187 505	206 850
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 830	209 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 053	14 774
Kokku omakapital	246 695	226 642
Kokku kohustised ja omakapital	434 200	433 492

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	535 424	688 973
Muud äritulud	4 446	22 965
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 184	-163 297
Mitmesugused tegevuskulud	-212 543	-287 098
Tööjõukulud	-160 122	-215 190
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 708	-29 071
Muud ärikulud	306	-614
Ärikasum (kahjum)	23 619	16 668
Intressitulud	37	0
Intressikulud	-3 603	-1 894
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 053	14 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 053	14 774

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluste standardit. Eesti finantsaruandluste standart tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Finantsinvesteeringuid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nuudis väärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euronit ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel täielikult kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Põhivara parendustega seotud kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Kuluminormid

Maa ei amortiseerita

ehitised 2% aastas

masinad ja seadmed 10-20% aastas

muu materiaalne põhivara 20% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pool tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- Tütarettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Äriühingu juhtorganid ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 007	47 007
Ostjatelt laekumata arved	47 007	47 007
Laenunõuded	33 050	33 050
Muud nõuded	7 383	7 383
Ettemaksed	3 941	3 941
Muud makstud ettemaksed	3 941	3 941
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 381	91 381
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 034	42 034
Ostjatelt laekumata arved	42 034	42 034
Laenunõuded	37 400	37 400
Ettemaksed	3 483	3 483
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 917	82 917

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenunõuded	33 050	33 050
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	37 400	37 400

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laenukohustused	55 830		55 830	
Pikaajalised laenud kokku	55 830		55 830	
Laenukohustised kokku	55 830		55 830	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laenukohustused	66 977		66 977	
Pikaajalised laenud kokku	66 977		66 977	
Laenukohustised kokku	66 977		66 977	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 350	22 350
Võlad töövõtjatele	9 984	9 984
Maksuvõlad	11 307	11 307
Muud võlad	65 005	65 005
Dividendivõlad	64 605	64 605
Muud viitvõlad	400	400
Muud võlad	23 029	23 029
Kokku võlad ja ettemaksed	131 675	131 675
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 125	35 125
Võlad töövõtjatele	8 340	8 340
Maksuvõlad	10 810	10 810
Muud võlad	65 005	65 005
Dividendivõlad	64 605	64 605
Muud viitvõlad	400	400
Muud võlad	20 593	20 593
Kokku võlad ja ettemaksed	139 873	139 873

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	535 424	688 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	535 424	688 973
Kokku müügitulu	535 424	688 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	530 978	666 008
Rent	4 446	22 965
Kokku müügitulu	535 424	688 973

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	123 776	162 057
Sotsiaalmaksud	35 412	51 877
Kokku tööjõukulud	159 188	213 934
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

OÜ TEARO (registrikood: 10808795) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA LITVAK	Sisestaja	01.07.2024
JURI LITVAK	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 053
Kokku	243 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	530978	99.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4446	0.83%	Ei