

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tetaro Grupp

registrikood: 11436930

postiaadress: Ida-Viru maakond, Toila vald, Kohtla-Nõmme alev,
Klubi tn 10

postisihnumber: 30503

telefon: +372 56611373

e-posti aadress: tetarogrupp@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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tetaro Grupp põhitegevusalaks on ehitus, tehnika rent ja transporditeenused.

OÜ Tetaro Grupp OÜ eesmärgiks on olla kliendikeskne, paindlik ja eelkõige usaldusväärne ettevõtte, kes arvestab alati kliendi soovidega ning pakub kvaliteetset teenust alates nõustamisest kuni teostuseni.

Bilansimaht 2023 aastal oli 830901eurot ja müügitulu 824289 eurot.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

2023.a.koosnes juhatus kahest liikmest. Juhatus liikmele juhatus liikmetele tasu ei makstud.

Tulevikus plaanime laiendada klientuuri ja sõlmida pikaajalisi lepinguid, et suurendada müügitulu.

OÜ Tetaro Grupp juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

2024 aastal on OÜ Tetaro Grupp jõudnud kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	199 879	188 834	
Nõuded ja ettemaksed	148 881	337 502	2
Kokku käibevarad	348 760	526 336	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	135 403	173 520	2
Materiaalsed põhivarad	346 738	388 074	4
Kokku põhivarad	482 141	561 594	
Kokku varad	830 901	1 087 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 219	20 875	5
Võlad ja ettemaksed	82 332	271 130	6
Kokku lühiajalised kohustised	106 551	292 005	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 692	95 514	5
Kokku pikaajalised kohustised	87 692	95 514	
Kokku kohustised	194 243	387 519	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 855	264 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 753	433 373	
Kokku omakapital	636 658	700 411	
Kokku kohustised ja omakapital	830 901	1 087 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	824 289	1 500 001	8
Muud äritulud	11 485	1 149 029	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-605 794	-2 019 238	9
Mitmesugused tegevuskulud	-110 053	-85 128	
Tööjõukulud	-78 053	-54 576	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 600	-50 527	4
Muud ärikulud	-12 069	-4 126	
Ärikasum (kahjum)	-57 795	435 435	
Intressikulud	-5 958	-2 062	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 753	433 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 753	433 373	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tetaro Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tetaro Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Tetaro Grupp on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed (lühiajalised)			
Nõuded ja ettemaksed (pikaajalised)			
Kaubad, toore, materjal ja teenused			
Mitmesugused tegevuskulud			

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised 3 % aastas
- Masinad ja seadmed 5-20% aastas
- Muud materiaalsed põhivarad 20 % aastas
- Immateriaalne põhivara 20 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikud
- * tegevjuhtkond
- * eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed
- * kõigi eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	122 568	122 568		
Ostjatelt laekumata arved	122 568	122 568		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	461	461		3
Laenunõuded	159 884	24 481	135 403	
Ettemaksed	1 371	1 371		
Tulevaste perioodide kulud	1 371	1 371		
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 284	148 881	135 403	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	331 763	331 763		
Ostjatelt laekumata arved	331 763	331 763		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 403	2 403		3
Laenunõuded	173 570	50	173 520	
Ettemaksed	3 286	3 286		
Tulevaste perioodide kulud	3 286	3 286		
Kokku nõuded ja ettemaksed	511 022	337 502	173 520	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 032		14 175
Üksikisiku tulumaks		1 195		216
Erisoodustuse tulumaks		610		115
Sotsiaalmaks		5 116		2 003
Kohustuslik kogumispension		89		64
Töötuskindlustusmaksed		268		140
Ettemaksukonto jääk	461		2 403	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	461	8 310	2 403	16 713

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid		Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	31 500	228 424	4 834	0	264 758
Akumuleeritud kulum	-8 769	-146 882	-2 047	0	-157 698
Jääkmaksumus	22 731	81 542	2 787	0	107 060
Ostud ja parendused		316 610	14 929		331 539
Amortisatsioonikulu	-948	-48 110	-1 469		-50 527
Muud muutused		2			2
31.12.2022					
Soetusmaksumus	31 500	545 044	19 763	0	596 307
Akumuleeritud kulum	-9 717	-195 000	-3 516	0	-208 233
Jääkmaksumus	21 783	350 044	16 247	0	388 074
Ostud ja parendused		29 863	16 401		46 264
Amortisatsioonikulu	-948	-80 033	-6 619		-87 600
31.12.2023					
Soetusmaksumus	31 500	574 907	36 164		642 571
Akumuleeritud kulum	-10 665	-275 033	-10 135		-295 833
Jääkmaksumus	20 835	299 874	26 029		346 738

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 500	1 500		
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500		
Kapitalirendikohustised kokku	110 411	22 719	87 692	
Laenukohustised kokku	111 911	24 219	87 692	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 500	1 500		
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500		
Kapitalirendikohustised kokku	114 889	19 375	95 514	
Laenukohustised kokku	116 389	20 875	95 514	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 083	64 083	
Võlad töövõtjatele	9 939	9 939	
Maksuvõlad	8 310	8 310	3
Kokku võlad ja ettemaksed	82 332	82 332	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	246 580	246 580	
Võlad töövõtjatele	7 837	7 837	
Maksuvõlad	16 713	16 713	3
Kokku võlad ja ettemaksed	271 130	271 130	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Antud tagatis	0	57 200
Kokku tingimuslikud kohustised	0	57 200

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	824 289	1 500 001
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	824 289	1 500 001
Kokku müügitulu	824 289	1 500 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77121-Veokite rentimine ja kasutusrent	292 274	500 808
42111-Teede ja kiirteede ehitus	532 015	999 193
Kokku müügitulu	824 289	1 500 001

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	230 025	188 102
Energia	32 482	68 574
Kütus	32 482	68 574
Ostetud teenused	330 070	1 696 535
Sõidukite rent	13 217	66 027
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	605 794	2 019 238

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	58 234	40 784
Sotsiaalmaksud	19 819	13 792
Kokku tööjõukulud	78 053	54 576
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 481	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 481	50

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 054	63 520
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 054	63 520

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 704	50 290	72 424	63 570
Kokku antud laenud	85 704	50 290	72 424	63 570

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 570	0	24 516	39 054
Kokku antud laenud	63 570	0	24 516	39 054

MÜÜDUD	2022	
	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Kokku müüdnud	0	0

OSTETUD	2022	
	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	307 342	50 000
Kokku ostetud	307 342	50 000

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 125	7 848

Juhatus koosneb kahest liikmest.
Juhatuse liikemetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Osaühing Tetaro Grupp (registrikood: 11436930) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND TARUM	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 753
Kokku	634 102

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 753
Kokku	634 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	532015	64.54%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	292274	35.46%	Ei