

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Tetaro Grupp

registrikood: 11436930

tänava/talu nimi, Klubi tn 10

maja ja korteri number:

alev: Kohtla-Nõmme alev

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tetaro Grupp alustas tegevust 2008.a. maist. Ettevõtte põhitegevusalaks oli mööbli tootmine ja müük.

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.

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

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ Tetaro Grupp tegeleb hetkel tehnika rendi ja muude rentimis asjadega.

Plaanis on üks tootmistehh renoveerida ja küsida toetust teise tootmistehhi ehituseks. Tetaro Grupp OÜ-l on plaanis uuesti puidutööstust hakata käivitama.

Bilansimaht 2017 aastal oli 105513 euro ja äritulud kokku 122754 euro.

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

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasu ei makstud .

Tetaro Grupp OÜ peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Varade rentaablus	0,26	0,22
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,34	0,48
Maksevõime üldine tase	0,78	0,22
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,33	1,24

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 573	5 513	2
Nõuded ja ettemaksed	14 447	7 931	3,4
Kokku käibevarad	20 020	13 444	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	22 800	22 800	3
Materiaalsed põhivarad	62 693	79 893	5
Kokku põhivarad	85 493	102 693	
Kokku varad	105 513	116 137	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 875	63 518	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	25 875	63 518	
Kokku kohustised	25 875	63 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 063	24 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 019	25 131	
Kokku omakapital	79 638	52 619	
Kokku kohustised ja omakapital	105 513	116 137	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	119 421	244 341	7
Muud äritulud	3 333	6 938	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 736	-93 863	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 947	-111 236	
Tööjõukulud	-5 239	-612	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 824	-14 273	5
Muud ärikulud	-2 989	-6 164	
Ärikasum (kahjum)	27 019	25 131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 019	25 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 019	25 131	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. 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.

Muud nõuded

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 euro. [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:

- Tootmishooned 3 % aastas
- Masinad ja seadmed 5 % aastas
- Inventaar 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.

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.

Tulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	5 573	5 513
Kokku raha	5 573	5 513

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 689	13 689		
Ostjatelt laekumata arved	13 689	13 689		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58		4
Muud nõuded	23 500	700	22 800	
Laenunõuded	23 500	700	22 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 247	14 447	22 800	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 492	6 492		
Ostjatelt laekumata arved	6 492	6 492		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	614	614		4
Muud nõuded	23 500	700	22 800	
Laenunõuded	23 500	700	22 800	
Ettemaksed	125	125		
Tulevaste perioodide kulud	125	125		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 731	7 931	22 800	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 661	614	
Üksikisiku tulumaks		56		
Erisoodustuse tulumaks		18		1
Sotsiaalmaks		310		271
Töötuskindlustusmaksed		23		5
Ettemaksukonto jääk	58			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	2 068	614	277

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	31 500	108 445	108 445	1 983	141 928
Akumuleeritud kulum	-3 081	-49 779	-49 779	-1 983	-54 843
Jääkmaksumus	28 419	58 666	58 666	0	87 085
Ostud ja parendused		12 400	12 400	648	13 048
Amortisatsioonikulu	-948	-13 281	-13 281	-44	-14 273
Müügid		-5 967	-5 967		-5 967
31.12.2016					
Soetusmaksumus	31 500	114 878	114 878	2 631	149 009
Akumuleeritud kulum	-4 029	-63 060	-63 060	-2 027	-69 116
Jääkmaksumus	27 471	51 818	51 818	604	79 893
Amortisatsioonikulu	-948	-13 744	-13 744	-132	-14 824
Müügid		-2 376	-2 376	0	-2 376
31.12.2017					
Soetusmaksumus	31 500	100 154	100 154	648	132 302
Akumuleeritud kulum	-4 977	-64 456	-64 456	-176	-69 609
Jääkmaksumus	26 523	35 698	35 698	472	62 693

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 012	2 012	
Võlad töövõtjatele	462	462	
Maksuvõlad	2 068	2 068	4
Muud võlad	21 108	21 108	
Muud viitvõlad	21 108	21 108	
Saadud ettemaksed	225	225	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 875	25 875	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 191	9 191	
Võlad töövõtjatele	100	100	
Maksuvõlad	277	277	
Muud võlad	53 950	53 950	
Muud viitvõlad	53 950	53 950	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 518	63 518	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 421	244 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 421	244 341
Kokku müügitulu	119 421	244 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77121-Veokite rentimine ja kasutusrent	112 064	206 341
4519- Muude mootorsõidukite müük	7 357	38 000
Kokku müügitulu	119 421	244 341

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 430	305
Sotsiaalmaksud	1 809	307
Kokku tööjõukulud	5 239	612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Antud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Booty OÜ	22 800	eur	2020

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 800

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasu ei maksud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

Osaühing Tetaro Grupp (registrikood: 11436930) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND TARUM	Juhatuse liige	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 019
Kokku	77 082

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 019
Kokku	77 082

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	112064	93.84%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	7357	6.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Tarum	38012042229		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56611373
E-posti aadress	tetarogrupp@gmail.com