

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Tetaro Grupp

registrikood: 11436930

tänava/talu nimi, Klubi 10

maja ja korteri number:

alev: Kohtla-Nõmme alev

vald: Kohtla-Nõmme vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30503

telefon: +372 56981398

e-posti aadress: info@johviaura.ee, roland@katevara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tetaro Grupp alustas tegevust 2008.a. maist. Ettevõtte põhitegevusalaks on 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 on esialgu põhiliselt keskendunud ainult Ida-Virumaa ja Tallinna turule. Põhitoodanguks on garderoobi -, vannitoa ja köögimööbli tootmine. Tegeleme projektiga, mis võimaldaks ühte meie põhitoodet suures ehitustoodete müügiketis massiliselt müüa. See projekt tagaks ettevõttele järjepideva töö ja sissetuleku, millega paralleelselt saaks tegeleda eritöödega. Kliendi leidmiseks püüame leida võimalikult palju kontakte disainerite ja kinnisvara maakleritega.

Bilansimaht 2015 aastal oli 91783 euro ja äritulud kokku 29415 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. Juhatuse liikmele tasu ei makstud .

Tetaro Grupp OÜ peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Varade rentaablus	0,13	0,03
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,44	0,26
Maksevõime üldine tase	0,07	0,08
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	2,34	6,23

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 168	289	2
Nõuded ja ettemaksed	3 530	7 727	3,4
Kokku käibevara	4 698	8 016	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	87 085	103 645	5
Kokku põhivara	87 085	103 645	
Kokku varad	91 783	111 661	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	64 295	96 228	6
Kokku lühiajalised kohustused	64 295	96 228	
Kokku kohustused	64 295	96 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 877	8 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 055	4 030	
Kokku omakapital	27 488	15 433	
Kokku kohustused ja omakapital	91 783	111 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 415	66 353	
Muud äritulud	30 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 408	-21 028	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 121	-14 378	
Tööjõukulud	-5 958	-9 807	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 560	-16 023	5
Muud ärikulud	-296	-1 043	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 072	4 074	
Intressikulud	-17	-44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 055	4 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 055	4 030	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 072	4 074	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 560	16 023	5
Kokku korrigeerimised	16 560	16 023	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 197	-2 028	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 933	-9 435	
Makstud intressid	-17	-44	
Kokku rahavood äritegevusest	879	8 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 353	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 353	
Kokku rahavood	879	237	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	289	52	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	879	237	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 168	289	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	8 847	11 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 030	4 030
31.12.2014	2 556	12 877	15 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 055	12 055
31.12.2015	2 556	24 932	27 488

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tetaro Grupp OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning sead täiendava Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitteronetaarsed 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 vähendamisenä.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 168	289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 343	3 343	
Ostjatelt laekumata arved	3 343	3 343	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	4
Muud nõuded	150	150	
Laenuõuded	150	150	
Ettemaksed	12	12	
Muud makstud ettemaksed	12	12	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 530	3 530	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 727	7 727	
Ostjatelt laekumata arved	7 727	7 727	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 727	7 727	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		28		298
Üksikisiku tulumaks				244
Erisoodustuse tulumaks		33		
Sotsiaalmaks				631
Kohustuslik kogumispension				34
Töötuskindlustusmaksed				43
Ettemaksukonto jääk	25		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	61		1 250

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	31 500	100 092	100 092	1 983	133 575
Akumuleeritud kulum	-1 185	-19 092	-19 092	-1 983	-22 260
Jääkmaksumus	30 315	81 000	81 000	0	111 315
Ostud ja parendused		8 353	8 353		8 353
Amortisatsioonikulu	-948	-15 075	-15 075	0	-16 023
31.12.2014					
Soetusmaksumus	31 500	108 445	108 445	1 983	141 928
Akumuleeritud kulum	-2 133	-34 167	-34 167	-1 983	-38 283
Jääkmaksumus	29 367	74 278	74 278	0	103 645
Amortisatsioonikulu	-948	-15 612	-15 612		-16 560
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	818	818	
Maksuvõlad	61	61	4
Muud võlad	63 416	63 416	
Muud viitvõlad	63 416	63 416	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 295	64 295	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 281	1 281	
Võlad töövõtjatele	419	419	
Maksuvõlad	1 250	1 250	
Muud võlad	93 278	93 278	
Muud viitvõlad	93 278	93 278	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 228	96 228	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 415	66 353
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 415	66 353
Kokku müügitulu	29 415	66 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77121-Veokite rentimine ja kasutusrent	29 415	66 353
Kokku müügitulu	29 415	66 353

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 385	7 045
Sotsiaalmaksud	1 573	2 762
Kokku tööjõukulud	5 958	9 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei maksud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2016

Osaühing Tetaro Grupp (registrikood: 11436930) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND TARUM	Juhatuse liige	06.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 055
Kokku	24 932

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 055
Kokku	24 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	29415	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56981398
E-posti aadress	roland@katevara.ee
E-posti aadress	info@johviaura.ee