

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

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.

Koostöö partneriteks on OÜ Tetaro Grupil kvaliteetset toormaterjale pakkuvad, innovatiivsed ja tarneaegadest rangelt kinnipidavad järgmised ettevõtted: Mööblifurnitu AS, Andrese Klaasi AS

Plaat Detail OÜ, Omirita OÜ.

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 2013 aastal oli 117066 euro ja äritulud kokku 43000 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

	2013	2012
Varade rentaablus	-	0,17
Omakapitali rentaablus (ROE)	-	0,84
Maksevõime üldine tase	0,05	0,03
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	9,27	3,95

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52	1 647	2
Nõuded ja ettemaksed	5 699	157	
Kokku käibevara	5 751	1 804	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	111 315	76 121	4
Kokku põhivara	111 315	76 121	
Kokku varad	117 066	77 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 767	5
Võlad ja ettemaksed	105 663	55 418	6
Kokku lühiajalised kohustused	105 663	62 185	
Kokku kohustused	105 663	62 185	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 184	16	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 337	13 168	
Kokku omakapital	11 403	15 740	
Kokku kohustused ja omakapital	117 066	77 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	43 000	39 154	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 326	-15 232	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 151	-2 317	
Tööjõukulud	0	-4 374	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 552	-3 635	
Muud ärikulud	-205	-158	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 234	13 438	
Intressikulud	-103	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 337	13 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 337	13 438	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 234	13 438	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 552	3 635	
Kokku korrigeerimised	10 552	3 635	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 542	161	
Varude muutus	0	1 895	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 245	35 495	
Makstud intressid	-103	-270	
Kokku rahavood äritegevusest	50 918	54 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 746	-45 224	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 746	-45 224	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 767	-7 777	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 767	-7 777	
Kokku rahavood	-1 595	1 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 647	294	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 595	1 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52	1 647	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	16	2 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 168	13 168
31.12.2012	2 556	13 184	15 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 337	-4 337
31.12.2013	2 556	8 847	11 403

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tetaro Grupp OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt 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 Eesti kroonidesse 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.

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 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	52	1 647

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 095		141	0
Intress		15		
Ettemaksukonto jääk	2 045		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 140	15	157	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid			
31.12.2011					
Soetusmaksumus		40 622	40 622	1 983	42 605
Akumuleeritud kulum		-6 598	-6 598	-1 475	-8 073
Jääkmaksumus		34 024	34 024	508	34 532
Ostud ja parendused	31 500	13 724	13 724		45 224
Amortisatsioonikulu	-237	-3 002	-3 002	-396	-3 635
31.12.2012					
Soetusmaksumus	31 500	54 346	54 346	1 983	87 829
Akumuleeritud kulum	-237	-9 600	-9 600	-1 871	-11 708
Jääkmaksumus	31 263	44 746	44 746	112	76 121
Ostud ja parendused		45 746	45 746		45 746
Amortisatsioonikulu	-948	-9 492	-9 492	-112	-10 552
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised võlakirjad						
Nordea Finance Estonia AS	6 767	6 767			eur	16.10.2013
Lühiajalised võlakirjad kokku	6 767	6 767				
Laenukohustused kokku	6 767	6 767				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	292	292			
Maksuvõlad	15	15			
Muud võlad	105 356	105 356			
Muud viitvõlad	105 356	105 356			
Kokku võlad ja ettemaksed	105 663	105 663			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	631	631			
Muud võlad	54 787	54 787			
Muud viitvõlad	54 787	54 787			
Kokku võlad ja ettemaksed	55 418	55 418			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 000	39 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 000	39 154
Kokku müügitulu	43 000	39 154
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77121-Veokite rentimine ja kasutusrent	43 000	39 154
Kokku müügitulu	43 000	39 154

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	3 300
Sotsiaalmaksud	0	1 074
Kokku tööjõukulud	0	4 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei maksud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Osaühing Tetaro Grupp (registrikood: 11436930) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND TARUM	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 337
Kokku	8 847

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 337
Kokku	8 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	43000	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