

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TERESA OÜ

registrikood: 11556462

tänava/talu nimi, Pargi tn 25

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41537

telefon: +372 56242850, +372 5214653

e-posti address: info@teresa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

TERESA tegutseb alates 2008. aastast inva-, liikumis- ja hooldusabivahendite hulgi- ja jaemüügiga Eestis.

TERESA nõustajad ning müügiesindused asuvad üle Eesti – Tallinnas, Tartus, Pärnus, Kohtla-Järvel, Jõhvis, Rakveres ja Viljandis.

TERESA varustab hulgimüügi valdkonnas Eesti hoolekandeesutusi ja hooldushaiglaid inva-, liikumis- ja hooldusabivahenditega.

TERESA on ühtlasi Eesti üks suuremaid invaliftide ja -tõstukite maaletooja, paigaldaja ning hooldaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	53 415	73 230
Nõuded ja ettemaksud	129 782	91 309
Varud	344 142	236 962
Kokku käibevarad	527 339	401 501
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	22 915	24 793
Immateriaalsed põhivarad	31 104	6 000
Kokku põhivarad	56 519	33 293
Kokku varad	583 858	434 794
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 315	0
Võlad ja ettemaksud	311 597	177 983
Kokku lühiajalised kohustised	321 912	177 983
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	135 000	177 555
Kokku pikaajalised kohustised	135 000	177 555
Kokku kohustised	456 912	355 538
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 184	2 684
Kohustuslik reservkapital	21	21
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 272	73 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 469	2 804
Kokku omakapital	126 946	79 256
Kokku kohustised ja omakapital	583 858	434 794

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	2 313 558	1 022 401
Muud äritulud	46 541	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 536 406	-620 338
Mitmesugused tegevuskulud	-349 367	-254 973
Tööjõukulud	-347 860	-133 442
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 164	-2 842
Muud ärikulud	-2 036	-1 334
Ärikasum (kahjum)	114 266	9 472
Intressitulud	2	2
Intressikulud	-9 339	-6 670
Muud finantstulud ja -kulud	-460	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 469	2 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 469	2 804

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TERESA OÜ (edaspidi: Osaühing) on väikeettevõtja ja lähtub finantsarvestuse ja -aruandluse korraldamisel Eesti finantsaruandluse standardist. Osaühingu majandusaasta aruanne on koostatud 01.01.2022 kuni 31.12.2022 aruandeperioodi kohta ja see koosneb nii raamatupidamise aastaaruandest kui tegevusaruandest. Aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusastmega üks euro.

Finantsvarad

Osaühingu finantsvaradeks on raha, nõuded ostjate vastu, muud lühiajalised nõuded ning lühi- ja pikaajalised ettemaksud (RTJ 3 p 6). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus (RTJ 3 p 7).

Osaühingu finantsvarad kajastatakse pärast arvele võtmist korrigeeritud soetusmaksumuses (RTJ 3 p 11). Soetusmaksumust korrigeeritakse vajadusel järgmiste summadega: põhiosa tagasimaksud (näiteks võetud või antud laenu puhul), väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate nõuete puhul) (RTJ 3 p 19).

Raha

Raha ja raha ekvivalendiks on kassas oleva sularaha ning pankades olevate arvelduskontode jäägid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded.

Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil) (RTJ 3 p 29). Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontraktool „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“ (RTJ 3 p 31). Iga nõuet hinnatakse eraldi.

Varud

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

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Osaühingu materiaalseks põhivaraks on materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärgil ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta (RTJ 5 p 7).

Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb: ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (RTJ 5 p 13).

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused (RTJ 5 p 21). Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Osaühingu immateriaalseks põhivaraks on üriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus.

Finantskohustised

Osaühingu finantskohustisteks on lühi- ja pikaajalised laenud, võlad tarnijatele ja töövõtjatele, maksuvõlad ning muud võlad (sh intressivõlad) (RTJ 3 p 6).

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus (RTJ 3 p 7).

Osaühingu finantskohustisi kajastatakse pärast arvele võtmist korrigeeritud soetusmaksumuses (RTJ 3 p 14).

Soetusmaksumust korrigeeritakse vajadusel järgmiste summadega: põhiosa tagasimaksud (näiteks võetud või antud laenu puhul), väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul) (RTJ 3 p 19).

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud (RTJ 3 p 47).

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali (RTJ 1 p 24).

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel (RTJ 10 p 11).

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist (RTJ 1 p 25). Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud (RTJ 1 p 53).

Maksustamine

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.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	262 638	102 671
Sotsiaalmaksud	85 222	30 771
Kokku tööjõukulud	347 860	133 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

TERESA OÜ (registrikood: 11556462) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KUKK	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 469
Kokku	121 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 741
Kokku	121 741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 469
Kokku	121 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 741
Kokku	121 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	2313558	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56242850
Mobiiltelefon	+372 5214653
E-posti aadress	info@teresa.ee