

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthnumber: 41537

telefon: +372 56242850, +372 5214653

e-posti aadress: 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 OÜ tegutseb alates 2008. aastast inva-, liikumis- ja hooldusabivahendite hulgi- ja jaemüügi turul. Ühtlasi on ettevõtte invaliftide ja -tõstukite maaletooja, paigaldaja ning hooldaja. 2022. aasta alguses omandati mähkmete ja nahahooldustoodete jaemüügivõrk Inkotuba ning aruande esitamise hetkeks on TERESA OÜ ja Inkotuba OÜ ühinemise kandeavaldus Äriregistrile esitatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	69 170	59 100
Nõuded ja ettemaksed	88 294	26 610
Varud	232 746	118 917
Kokku käibevarad	390 210	204 627
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Materiaalsed põhivarad	24 793	1 538
Immateriaalsed põhivarad	6 000	0
Kokku põhivarad	33 293	1 538
Kokku varad	423 503	206 165
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	150 000	22 866
Võlad ja ettemaksed	169 221	78 760
Kokku lühiajalised kohustised	319 221	101 626
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 555	28 087
Kokku pikaajalised kohustised	27 555	28 087
Kokku kohustised	346 776	129 713
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	21	21
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 747	214 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275	-141 152
Kokku omakapital	76 727	76 452
Kokku kohustised ja omakapital	423 503	206 165

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 022 406	1 112 696
Muud äritulud	0	168
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-620 338	-1 053 612
Mitmesugused tegevuskulud	-255 068	-98 478
Tööjõukulud	-133 442	-86 683
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 842	-1 135
Muud ärikulud	-3 773	-4 513
Ärikasum (kahjum)	6 943	-131 557
Intressitulud	2	2
Intressikulud	-6 670	-4 018
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	275	-135 573
Tulumaks	0	-5 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275	-141 152

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 01.01.2021 kuni 31.12.2021 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 ettemaksed (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 tagasimaksed (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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osaühingu tütarettevõtted kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (RTJ 11 p 64). Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega (RTJ 11 p 89).

Nõuded ja ettemaksed

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 laekavas 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 akumuliseeritud 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 tagasimaksed (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 väärtuses (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)

	2021	2020
Palgakulu	102 671	64 845
Sotsiaalmaksud	30 771	21 838
Kokku tööjõukulud	133 442	86 683
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

TERESA OÜ (registrikood: 11556462) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KUKK	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275
Kokku	74 022
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 022
Kokku	74 022

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275
Kokku	74 022
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 022
Kokku	74 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	1022406	100.00%	Jah

Sidevahendid

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