

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

TERESA OÜ (endise nimega Lifegear OÜ) on asutatud 02. detsember 2008 aastal.

TERESA OÜ põhitegevusalaks on haiglatarvikute ja invaabivahendite jae- ja hulgimüük. Hetkel oleme suunanud oma tooted Eestis asuvatele hooldusasutustele ja eraisikutele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	59 100	35 102
Nõuded ja ettemaksed	26 610	42 157
Varud	118 917	337 411
Kokku käibevarad	204 627	414 670
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 538	2 492
Kokku põhivarad	1 538	2 492
Kokku varad	206 165	417 162
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 866	20 848
Võlad ja ettemaksed	78 760	97 076
Kokku lühiajalised kohustised	101 626	117 924
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	28 087	51 178
Kokku pikaajalised kohustised	28 087	51 178
Kokku kohustised	129 713	169 102
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	21	21
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 899	163 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 152	81 433
Kokku omakapital	76 452	248 060
Kokku kohustised ja omakapital	206 165	417 162

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	1 112 696	1 058 129
Muud äritulud	168	5 036
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 053 612	-753 886
Mitmesugused tegevuskulud	-98 478	-116 472
Tööjõukulud	-86 683	-89 568
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 135	-3 215
Muud ärikulud	-4 513	-1 538
Ärikasum (kahjum)	-131 557	98 486
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-4 018	-9 553
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-135 573	88 933
Tulumaks	-5 579	-7 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 152	81 433

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 01.01.2020 kuni 31.12.2020 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.

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 laekuvas 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 kavatab 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 õiglases 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 tekkivad 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.

Seotud osapooled**Lisa 2 Tööjõukulud**

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	64 845	67 773
Sotsiaalmaksud	21 838	21 794
Kokku tööjõukulud	86 683	89 567
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 675

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020
	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 894

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

LIFEGEAR OÜ (registrikood: 11556462) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR VESKI	Juhatuse liige	22.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 152
Kokku	73 747
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 747
Kokku	73 747

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 152
Kokku	73 747
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 747
Kokku	73 747

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	1112696	100.00%	Jah

Sidevahendid

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