

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Tekave OÜ

**registrikood:** 12002949

**tänavanimi:** Pikk 53-3

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10133

**telefon:** +372 525 2557

**e-posti aadress:** tea.lepik@mail.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                        | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 10 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara        | 10 |
| Lisa 5 Laenukohustused             | 11 |
| Lisa 6 Osakapital                  | 11 |
| Lisa 7 Müügitulu                   | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                 | 12 |
| Lisa 9 Seotud osapooled            | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Tekave tegutseb alates 2010. aasta oktoobrikuust ning tegeleb peamiselt meditsiiniliste uuringute korraldamisega.

Kõrvaltegevusalana on ettevõttel planeeritud avada Lõuna-Eestis turismitalu ja korraldada veinikoolitusi.

2013. aastal oli müügikäive 10 tuhat eurot.

OÜ-l Tekave 2013. majandusaasta lõpu seisuga puudusid lepingulised töötajad. Juhatuse liikmele eraldi tasu ja muid soodustusi ette nähtud polnud ning vastavad väljamaksed puudusid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    | 31.12.2012   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                        |               |              |         |
| Käibevara                                    |               |              |         |
| Raha                                         | 2 441         | 2 677        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 82            | 179          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 523</b>  | <b>2 856</b> |         |
| Põhivara                                     |               |              |         |
| Materiaalne põhivara                         | 11 792        | 5 775        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>11 792</b> | <b>5 775</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>14 315</b> | <b>8 631</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |              |         |
| Kohustused                                   |               |              |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |              |         |
| Laenukohustused                              | 6 982         | 1 698        | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0             | 70           |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>6 982</b>  | <b>1 768</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>6 982</b>  | <b>1 768</b> |         |
| Omakapital                                   |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556        | 6       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 307         | 5 051        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 470           | -744         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>7 333</b>  | <b>6 863</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>14 315</b> | <b>8 631</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013       | 2012        | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------|-------------|---------|
| Müügitulu                                   | 9 726      | 13 291      | 7       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 100     | -10 011     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 153     | -3 224      |         |
| Tööjõukulud                                 | 0          | -799        | 8       |
| Muud ärikulud                               | -3         | -1          |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>470</b> | <b>-744</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>470</b> | <b>-744</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>470</b> | <b>-744</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013          | 2012          | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 470           | -744          |         |
| Korrigeerimised                                          |               |               |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 428           | 0             | 4       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>428</b>    | <b>0</b>      |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 96            | 7 922         | 3       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -70           | -218          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>924</b>    | <b>6 960</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |               |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -6 444        | -5 775        | 4       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-6 444</b> | <b>-5 775</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |               |         |
| Saadud laenud                                            | 5 925         | 4 512         | 5       |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -641          | -3 537        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>5 284</b>  | <b>975</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-236</b>   | <b>2 160</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 2 677         | 517           |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-236</b>   | <b>2 160</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 2 441         | 2 677         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 5 051                       | 7 607 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | -744                        | -744  |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 4 307                       | 6 863 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 470                         | 470   |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 556                       | 4 777                       | 7 333 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Tekave OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentideks on rahavoogude aruandes raha kassas ja raha arvelduskontodel.

### 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, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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 laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena arvele, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui materiaalse põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kasutatakse tekkeperioodi kuluna.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 700

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 5              |
| Ehitised            | 20             |

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

**Tulud**

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2013   | 31.12.2012   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Arvelduskonto     | 2 441        | 2 677        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 441</b> | <b>2 677</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 66         | 66                                | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved          | 66         | 66                                | 0                   | 0           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 16         | 16                                | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>82</b>  | <b>82</b>                         | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                    | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 42         | 42                                | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved          | 42         | 42                                | 0                   | 0           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 137        | 137                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>179</b> | <b>179</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                 |              |                          |                      |                                    | Kokku         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                 | Ehitised     | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |               |
| <b>31.12.2012</b>                               |              |                          |                      |                                    |               |
| Soetusmaksumus                                  | 0            | 0                        | 5 775                | 5 775                              | 5 775         |
| Akumuleeritud kulum                             | 0            | 0                        | 0                    | 0                                  |               |
| <b>Jääkmaksumus</b>                             | <b>0</b>     | <b>0</b>                 | <b>5 775</b>         | <b>5 775</b>                       | <b>5 775</b>  |
|                                                 |              |                          |                      |                                    |               |
| Ostud ja parendused                             | 2 078        | 4 366                    | 0                    | 0                                  | 6 444         |
| Amortisatsioonikulu                             | 0            | -427                     | 0                    | 0                                  | -427          |
| Ümberklassifitseerimised                        | 5 775        |                          | -5 775               | -5 775                             | 0             |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | 5 775        |                          | -5 775               | -5 775                             | 0             |
|                                                 |              |                          |                      |                                    |               |
| <b>31.12.2013</b>                               |              |                          |                      |                                    |               |
| Soetusmaksumus                                  | 7 853        | 4 366                    | 0                    | 0                                  | 12 219        |
| Akumuleeritud kulum                             | 0            | -427                     | 0                    | 0                                  | -427          |
| <b>Jääkmaksumus</b>                             | <b>7 853</b> | <b>3 939</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                           | <b>11 792</b> |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2013   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |              |                                   |                     |             |
| Omanikulaen                      | 6 982        | 6 982                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>6 982</b> | <b>6 982</b>                      |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>6 982</b> | <b>6 982</b>                      |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |              |                                   |                     |             |
| Omanikulaen                      | 1 698        | 1 698                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>1 698</b> | <b>1 698</b>                      |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>1 698</b> | <b>1 698</b>                      |                     |             |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni (2556,47 eurot).

Ettevõtte vaba omakapitali seisuga 31. detsember 2013 moodustas 4 777,- eurot (31. detsember 2012 4 306,- eurot). Seega bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 3 774,- eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks ettevõtte tulumaksu kohustus summas 1 003,- eurot.

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2013         | 2012          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |              |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |              |               |
| Eesti                                       | 9 726        | 13 291        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>9 726</b> | <b>13 291</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>9 726</b> | <b>13 291</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |              |               |
| Meditšiinilised uuringud                    | 9 380        | 13 291        |
| Koristusteenus                              | 346          | 0             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>9 726</b> | <b>13 291</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2013     | 2012       |
|------------------------------------------------|----------|------------|
| Palgakulu                                      | 0        | 595        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 0        | 204        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>0</b> | <b>799</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 0        | 1          |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2013 |            | 31.12.2012 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 6 982      | 0          | 1 698      |

| 2013                                                                                                                             | Ostud | Müügid | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 100   | 0      | 5 925         | 641                         |
|                                                                                                                                  |       |        |               |                             |
| 2012                                                                                                                             | Ostud | Müügid | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 229   | 0      | 4 512         | 3 538                       |

Tekave OÜ juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikme tasu ning muid olulisi soodustusi 2013.a. ei makstud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

**Tekave OÜ (registrikood: 12002949) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TEA LEPIK          | Juhatuse liige     | 10.07.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 4 307        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 470          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 777</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 4 777        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 777</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 4 307        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 470          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 777</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 4 777        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 777</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas | 72191      | 9380            | 96.44%      | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Tea Lepik      | 45503142736                         |                   | 40000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5252557      |
| E-posti aadress | tea.lepik@mail.ee |