

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tessel OÜ

registrikood: 12504384

tänava/talu nimi, Oja tn 7

maja ja korteri number:

alevik: Kihelkonna alevik

vald: Kihelkonna vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93401

telefon: +372 5185254

e-posti aadress: maire.saar@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tessel oü loodi 12.07.2013

Põhitegevus on ehitus- ja viimistlustööd, vee- ja kanalisatsioonitorustike paigaldus, kaevetööd.

Ettevõtte on tegutsenud alltöövõtjana, 2014 aastal oli 1-2 töötajat. 2014 aatal osteti väiketraktor ja pakutakse kaeveteenust. 2015 aastak plaanitakse lisaseadmete ostuga laiendada pakutavate teenuste ringi, näiteks kändude juurimine, puurimine, maapinna tasandustööd

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	8 022	4 857
Nõuded ja ettemaksed	12 030	596
Kokku käibevara	20 052	5 453
Põhivara		
Materiaalne põhivara	50 107	0
Kokku põhivara	50 107	0
Kokku varad	70 159	5 453
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	29 645	5 000
Võlad ja ettemaksed	3 590	1 065
Sihtfinantseerimine	5 000	0
Kokku lühiajalised kohustused	38 235	6 065
Kokku kohustused	38 235	6 065
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 112	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 536	-3 112
Kokku omakapital	31 924	-612
Kokku kohustused ja omakapital	70 159	5 453

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	12.07.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	141 870	19 944
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 365	-19 267
Mitmesugused tegevuskulud	-20 337	-3 604
Tööjõukulud	-4 684	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 393	0
Muud ärikulud	-203	-185
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 888	-3 112
Intressikulud	-352	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 536	-3 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 536	-3 112

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	12.07.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 888	-3 112
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 393	0
Kokku korrigeerimised	1 393	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 434	-596
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 525	1 065
Makstud intressid	-352	0
Kokku rahavood äritegevusest	25 020	-2 643
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 500	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 600	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 955	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 645	7 500
Kokku rahavood	3 165	4 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 857	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 165	4 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 022	4 857

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.07.2013	0	0	0
Korrigeeritud saldo 12.07.2013	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	-3 112	-612
31.12.2013	2 500	-3 112	-612
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 536	32 536
31.12.2014	2 500	29 424	31 924

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tessel OÜ 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Sel juhul hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana arvel generaator, EAS toetusega ostetud traktor ja ettevõtluse arendamiseks soetatud maa.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
inventar	5

Finantskohustused

Finantskohustused - võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad - kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena bilansis 2014 aastal saadud EAS toetus alustavale ettevõttele põhivara soetamiseks. Toetus amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglase väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kuludena kajastatakse kasumiaruandes kõiki ettevõtlusega seotud kulusid: materjalid, teenused, põhivara amortisatsioon, tööjõukulud jne.

Maksustamine

Tessel OÜ on käibemaksukohuslane. Sellest lähtuvalt peab ettevõtte käibemaksuarvestust ja esitab kõik arved lisades tekkinud käibele käibemaksu.

Palgamaksud arvestatakse koos töötasude väljaarvestamisega ja kantakse üle maksuametile väljamakse tegemise järel.

Seotud osapooled

Tehinguid seotud osapooltega tehtud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	60	445
pank	7 962	4 412
Kokku raha	8 022	4 857

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	136	596
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136	596

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen eraisikult	21 600	21 600				31.12.2015
laen Swedpank	8 045	8 045			10,3	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	29 645	29 645				
Laenukohustused kokku	29 645	29 645				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen eraisikult	5 000	5 000			0	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000				
Laenukohustused kokku	5 000	5 000				

Tagatisena eraisiku käendus

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 949	2 949
Võlad töövõtjatele	641	641
Kokku võlad ja ettemaksed	3 590	3 590
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 065	1 065
Kokku võlad ja ettemaksed	1 065	1 065

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014
Töötasude kohustus	641
Kokku võlad töövõtjatele	641

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EAS alustava ettevõtte toetus	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	5 000	5 000

Ostetud traktor SAMI kaevetöödeks, juurde ostetakse erinevaid lisasedmeid

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	12.07.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 870	19 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 870	19 944
Kokku müügitulu	141 870	19 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitustööd	141 870	19 944
Kokku müügitulu	141 870	19 944

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	12.07.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	3 496	0
Sotsiaalmaksud	1 154	0
Pensionikulu	34	0
Kokku tööjõukulud	4 684	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2015

Tessel OÜ (registrikood: 12504384) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE SAAR	Juhatuse liige	29.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 536
Kokku	29 424
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 424
Kokku	29 424

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 536
Kokku	29 424
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 424
Kokku	29 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	141870	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kõrgesaar	36411220029	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5185254
E-posti aadress	maire.saar@gmail.com