

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.07.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tessel OÜ

registrikood: 12504384

tänava/talu nimi, Oja tn 7

maja ja korteri number:

alevik: Kihelkonna alevik

vald: Kihelkonna vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10

Tegevusaruanne

Tessel oü loodi 12.07.2013

Põhitegevus on vee- ja kanalisatsioonitorustike paigaldus, kaevetööd.

Ettevõtte on tegutsenud esialgu alltöövõtjana, 2013 aastal töötajaid ei olnud. 2014 on plaanis osta põhivarana väiketraktor ja hakata pakkuma kaeveteenust.

Ettevõtte netovara on esimese tegutsemisaasta lõpuks negatiivne. Põhjuseks on pooleliolevale objektile tehtud kulutused, mis kaetakse 2014 aasta algul esitatud arvega. 2014 aprilli lõpu seisuga on ettevõtte kasum 4000 eurot.

2014 aastal on sõlmitud mitmed töökokkulepped mis kindlustavad hea tulemuse ja muudavad ettevõtte netovara positiivseks ja vastavaks äriseadustikus nõutuga. Loodetavasti ei tule kasutusele võtta muid meetmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013
Varad	
Käibevara	
Raha	4 857
Nõuded ja ettemaksed	596
Kokku käibevara	5 453
Kokku varad	5 453
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Lühiajalised kohustused	
Laenukohustused	5 000
Võlad ja ettemaksed	1 065
Kokku lühiajalised kohustused	6 065
Kokku kohustused	6 065
Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 112
Kokku omakapital	-612
Kokku kohustused ja omakapital	5 453

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.07.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	19 944
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 267
Mitmesugused tegevuskulud	-3 604
Muud ärikulud	-185
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 112
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 112

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.07.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-3 112
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-596
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 065
Kokku rahavood äritegevusest	-2 643
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	5 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 500
Kokku rahavood	4 857
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	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	0	0	0
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

Ettevõtte tegevus on esimesel tegutsemisaastal kahjumis. Kahjum on seotud poolelioleva objekti materjali kuludega, objekti tuluarved jäävad järgmisesse perioodi ning katavad tekkinud kahjumi ära.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tessel OÜ 2013.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 kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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 käibe 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)

	31.12.2013
kassa	445
pank	4 412
Kokku raha	4 857

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Ettemaks
Käibemaks	596
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	596

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013
võlg Hankijatele	1 065
Kokku võlad tarnijatele	1 065

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	12.07.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	19 267
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 267

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.07.2013 - 31.12.2013
Energia	2 693
Kütus	2 693
Mitmesugused bürookulud	125
Muud	786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 604

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2014

Tessel OÜ (registrikood: 12504384) 12.07.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KÕRGESAAR	Juhatuse liige	14.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 112
Kokku	-3 112
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 112
Kokku	-3 112

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 112
Kokku	-3 112
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 112
Kokku	-3 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	19944	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