

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Teska OÜ

registrikood: 14114345

tänava/talu nimi, Tehase tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 7333800

e-posti aadress: info@nordintartu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Teska OÜ tegevusalaks on EMTAK koodide järgi: • 47591 Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes. Teska OÜ 2023 majandusaasta müügitulu moodustas 423 497 eurot, mis on tõusnud 2,68% võrreldes 2022 aastaga. 2023 aasta kasumiks kujunes 30 719 eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on firmal 2,6 Kattekordaja näitab mitu korda käibevarade maksumus lühiajalisi kohustusi katab.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on jätkata oma tegevust MTR-is registreeritud tegevusaladel ning suurendada käivet. 2024. aastal on plaanis tootevalikut laiendada ja turuosa suurendada.

Suhtarvud	Arvestusmetoodika	2023	2022
Käibekasv %	$(\text{Müügitulu 2023} - \text{Müügitulu 2022}) / \text{Müügitulu 2022} * 100$	2,68%	26,34%
Puhasrentaablus %	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügituluga 2022} * 100$	7,25%	13,78%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevarad / lühiajalised kohustused	2,6	3,6
Võlakordaja %	$\text{Kohustused} / \text{Koguvara} * 100$	51,87%	43,2%
ROA (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$	6,77	17,17
ROE (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) * 100$	14,06	30,23

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 890	50 296	
Nõuded ja ettemaksed	42 669	7 333	
Nõuded ostjate vastu	36 810	6 632	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	400	
Ettemaksed	5 859	301	
Kokku varud	281 312	250 520	
Müügiks ostetud kaubad	281 226	250 504	
Ettemaksed varude eest	86	16	
Kokku käibevarad	355 871	308 149	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	80 000	0	
Materiaalsed põhivarad	18 189	22 482	2
Kokku põhivarad	98 189	22 482	
Kokku varad	454 060	330 631	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 602	12 968	3
Võlad ja ettemaksed	118 529	72 651	
Võlad tarnijatele	106 264	57 953	
Võlad töövõtjatele	3 032	1 829	
Maksuvõlad	4 710	1 422	
Muud võlad	478	826	
Muud saadud ettemaksed	4 045	10 621	
Kokku lühiajalised kohustised	137 131	85 619	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	98 409	57 211	3
Kokku pikaajalised kohustised	98 409	57 211	
Kokku kohustised	235 540	142 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 501	127 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 719	56 777	
Kokku omakapital	218 520	187 801	
Kokku kohustised ja omakapital	454 060	330 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	423 497	412 153	4
Muud äritulud	0	64 428	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-296 173	-312 548	5
Mitmesugused tegevuskulud	-53 109	-51 299	6
Tööjõukulud	-32 293	-47 841	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 294	-4 941	2
Muud ärikulud	-738	-639	
Ärikasum (kahjum)	36 890	59 313	
Intressikulud	-6 172	-2 521	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 719	56 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 719	56 777	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teska OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimikonna juhend).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 lähtudes järgmistest kasulikest eluigadest – masinad ja seadmed, kontoriinventar 2-5 aastat. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt

määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Teska OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	28 582	5 274	2 728	36 584	2 000	38 584
Akumuleeritud kulum	-5 954	-2 437	-1 203	-9 594	-1 566	-11 160
Jääkmaksumus	22 628	2 837	1 525	26 990	434	27 424
Amortisatsioonikulu	-2 858	-1 318	-365	-4 541	-401	-4 942
31.12.2022						
Soetusmaksumus	28 582	5 274	1 978	35 834	2 000	37 834
Akumuleeritud kulum	-8 812	-3 755	-818	-13 385	-1 967	-15 352
Jääkmaksumus	19 770	1 519	1 160	22 449	33	22 482
Amortisatsioonikulu	-2 859	-1 087	-314	-4 260	-33	-4 293
31.12.2023						
Soetusmaksumus	28 582	5 274	1 978	35 834	2 000	37 834
Akumuleeritud kulum	-11 671	-4 842	-1 132	-17 645	-2 000	-19 645
Jääkmaksumus	16 911	432	846	18 189	0	18 189

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	14 700		14 700	
Swedbank AS	25 060	5 060	20 000	
Hüpoteeklaen	48 760	1 051	47 709	
Miilimaa oü	16 000		16 000	
Pikaajalised laenud kokku	104 520	6 111	98 409	
Kapitalirendikohustised kokku	12 491	12 491		
Laenukohustised kokku	117 011	18 602	98 409	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvedluskrediit	2 396	2 396		
Lühiajalised laenud kokku	2 396	2 396		
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	11 424	6 453	4 971	
Miilimaa oü	39 500		39 500	
Pikaajalised laenud kokku	50 924	6 453	44 471	
Kapitalirendikohustised kokku	16 859	4 119	12 740	
Laenukohustised kokku	70 179	12 968	57 211	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	423 497	412 153
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	423 497	412 153
Kokku müügitulu	423 497	412 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47591 Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	423 497	410 770
74101 Disainerite tegevus	0	1 383
Kokku müügitulu	423 497	412 153

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	23 095	25 875
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	247 580	265 834
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 125	1 545
Energia	3 254	2 959
Elektrienergia	3 091	2 941
Kütus	163	18
Alltöövõtutööd	3 102	3 577
Transpordikulud	10 904	8 340
Üür ja rent	362	643
Väheväärtuslik põhivara	3 364	3 015
Masinate varuosad, remont, hooldus	60	13
Muud	327	747
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	296 173	312 548

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	16 732	18 706
Energia	3 192	3 187
Kütus	3 192	3 187
Mitmesugused bürookulud	1 867	543
Lähetuskulud	2 377	2 093
Koolituskulud	0	2 351
Riiklikud ja kohalikud maksud	149	55
Ruumide kommunaalkulud	5 281	5 551
Ruumide hooldus, remondikulud	666	2 474
Reklaamikulud	887	1 790
Autode remont, hooldus	4 897	690
Väheväärtuslik elektroonika ja tarvikud	419	548
Pangateenus	1 095	607
Raamatupidamisteenus	4 102	3 084
Hankijate intressid, viivised	7	14
Telefon, internet	1 788	2 589
Ajalehed, ajakirjad, kirjandus	337	112
Ümardused	482	7
Autode kasutusrent	2 734	2 922
Autode kindlustus	1 496	1 220
Notari teenus	422	498
IT teenused	235	38
Muud	3 944	2 220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 109	51 299

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	24 130	35 865
Sotsiaalmaksud	8 162	11 976
Kokku tööjõukulud	32 292	47 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 700	39 500
Kokku laenukohustised	30 700	39 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 500	62 000	62 000	39 500
Kokku laenukohustised	39 500	62 000	62 000	39 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 500	30 100	51 900	30 700
Kokku laenukohustised	39 500	30 100	51 900	30 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 412	10 607

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

Teska OÜ (registrikood: 14114345) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO JÄRVE	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 719
Kokku	215 220

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 719
Kokku	215 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	423497	100.00%	Jah