

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts TESATRANS

registrikood: 10105013

tänava/talu nimi, Paneeli tn 2/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 5169847, +372 5222246

e-posti aadress: info@tesatrans.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Muud võlad	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	19
Lisa 24 Intressikulud	20
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 26 Seotud osapooled	20
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

TESATRANS AS (edaspidi Aktsiaselts) oli asutatud ning kantud Äriregistrisse 19. septembril 1996. aastal. Aktsiaseltsi majandusaasta moodustab 12 kuud. Majandusaasta algus on 1.jaanuaril ning majandusaasta lõpp on 31.detsembril.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud:

Ärinimi	Ärikood	Registreerimis kuupäev	Riik		Põhitegevus	Osalus (%)
RTLG OÜ – tütarettevõte	12366321	22.10.2012	Eesti		Veoste ekspedeerimine	100
Tesatrans AS – emaettevõte	10105013	19.09.1996	Eesti		Veoteenused	100

Vastavalt RPS §29 p.2 konsolideeritud aruannet ei koostata.

Põhitegevusala

Aktsiaseltsi põhitegevusala Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi on 49411 ehk kaubavedu maanteel. Aktsiaselts tegeleb rahvusvaheliste veoteenustega, ekspedeerimisega, autotehnika müügiga. Aktsiaselts teostab peamiselt vedusid Venemaa suunal. Meil on kogemused igasuguste seadmete, tehnika, ehitusmaterjalide, mänguasjade, toidukaupade, kontoritarvete, saematerjalide transportimiseks. Aktsiaselts on ERAA liige, töötame TIR süsteemis, omame CEMT veolubasid, millega kaasnevad avaramad võimalused klientide teenindamiseks. Meie saame aru, et kõige tähtsamad omadused transpordi firmal on operatiivne ja kindel kaupade kohaletoomine ja seoses sellega töötavad meil kõrgema klassi autojuhid. Transporteerimisprotsessi jooksul meie teostame professionaalset kaubaliikumise kontrolli. Meie kliendid võivad igal hetkel saada infot nende kaupade asukohast. Me püüame oma tehnikat 100% mahus ära kasutada, me hoiame oma tehnikat suurepärasel vormis, mis annab meile võimaluse teostada oma tööd kvaliteetselt ja õigeaegselt.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2021. aastal tööjõukulud olid 363 tuhat eurot. Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 27 inimest. Aktsiaseltsis on üks omanik ja juhatuse koosneb ühest liikmest, kelle töötasu kulud olid summas 11,76 tuhat eurot.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeperioodi müügitulu moodustas 1,5milj (2020: 1,7 milj), vähenes võrreldes 2020.aastaga 15,6%. 2021. aastal suurenes nii klientide kui ka koostööpartnerite arv. Aruandeperioodi kahjum oli 81,8 (2020:- 92,8) tuhat eurot. 100% müügitulust moodustasid rahvusvahelised ja Eestisesed veoteenused. Omakapital seisuga 31.12.2021.a moodustas 1,3 milj eurot.

Finantsnäitajad

Peamised tegevussuhtarvud olid alljärgnevad:

Finantssuhtarvud	Suhtarvude arvutamise metoodika:	Mõõtühik	2021	2020
Puhasrentaablus	(puhaskasum/müügitulu)x100	%	-5,5%	-5,9%
Ärikasumimarginaal	(ärikasum/müügitulu)x100	%	-8,3%	-4,3%
Omakapitali tootlus	(puhaskasum/omakapital)x100	%	-6,2%	-6,9%
Aktivate tootlus	(puhaskasum/koguaktivad)x100	%	-5,35%	-6,1%
Omakapitali määr	(omakapital/koguaktivad)x100	%	86,6%	75,0%
Lühiajalise võla kattekoradaja	käibevara/lühiajalised kohustused	kordades	1,2	1,3
Tööjõukulud käibest	(tööjõukulu/müügitulu)x100	%	24,6%	26,3%

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Järgmise aasta põhieesmärgiks on meie autopargi suurendamine ja seoses sellega ka veo tellimuste arvu suurendamine. Muidugi teeme oma tööd edaspidi maksimaalselt kiiresti, kindlalt ja korralikult.

Aktsiaselts planeerib laiendada oma klientuuri ning suurendada ettevõtte kasumit. Põhieesmärkideks on turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turgudel; uute klientide ning turgude leidmine; käibe püsiva kasvu kindlustamine; omakapitali tulutaseme kindlustamine; turu muutustele kiiresti reageerimine.

COVID-19

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks.

Covid-19 tagajärjena toimus samuti ka 2020-ndal aastal töö ümberkorraldus, et tagada kõikidele meie töötajatele võimalust kaugtööks. Hetkeseisuga on töö edukalt kohandatud võttes arvesse kõiki uute tööreeglitega seotud olulisi riske ja raskusi.

2022. aasta veebruaris alanud Ukraina sõda pole aruande koostamise ajal ettevõtte majandustegevusele olulist negatiivset mõju avaldanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 320	116 469	2
Nõuded ja ettemaksed	188 489	281 138	3
Varud	11 637	86 253	4
Kokku käibevarad	254 446	483 860	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	898 329	849 885	6
Materiaalsed põhivarad	378 809	501 726	8
Kokku põhivarad	1 277 138	1 351 611	
Kokku varad	1 531 584	1 835 471	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 528	135 330	10
Võlad ja ettemaksed	152 710	248 565	11
Kokku lühiajalised kohustised	209 238	383 895	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	67 477	114 827	10
Kokku pikaajalised kohustised	67 477	114 827	
Kokku kohustised	276 715	498 722	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	96 000	96 000	15
Ülekurs	4 793	4 793	
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 226 369	1 319 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 880	-92 825	
Kokku omakapital	1 254 869	1 336 749	
Kokku kohustised ja omakapital	1 531 584	1 835 471	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 469 860	1 748 062	16
Muud äritulud	19 456	27 059	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-994 103	-1 115 238	18
Mitmesugused tegevuskulud	-115 782	-118 829	19
Tööjõukulud	-363 665	-458 879	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-124 494	-138 854	8
Olulised käibevara allahindlused	-7 079	-4 049	21
Muud ärikulud	-7 380	-14 841	22
Ärikasum (kahjum)	-123 187	-75 569	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	48 444	-9 232	23
Intressitulud	4	4	
Intressikulud	-5 036	-6 097	24
Muud finantstulud ja -kulud	-2 105	-1 931	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 880	-92 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 880	-92 825	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesatrans AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised. Tesatrans AS-i finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostanud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele sunnatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahadusministri määрусega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Tesatrans AS on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui AS Tesatrans kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nuudis väärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on üle 1000 eur või mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-25 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muud materialsed põhivarad	3-10 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud Tesatrans AS kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud tingimuslikud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on Tesatrans AS juhatuse hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tingimuslik kohustus on võimalik eksisteeriv kohustus, mille:

- (a) realiseerumine ei ole tõenäoline või
- (b) mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärtusega mõõta.

Informatsioon tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks

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. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st. kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Maksumääraks kuni 2018. aasta lõpuni oli 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

2019. aastal saab rakendada madalamat maksumäära (14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt) ühele kolmandikule 2018. aastal välja makstud dividendidelt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	28 343	27 737
Raha pangas	25 977	88 732
Kokku raha	54 320	116 469

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	118 928	118 928	
Ostjatelt laekumata arved	133 957	133 957	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 029	-15 029	21
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 120	46 120	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 972	6 972	5
Ettemaksed	9 729	9 729	
Tulevaste perioodide kulud	9 729	9 729	
Ettemaksed hankijatele	6 740	6 740	
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 489	188 489	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	165 960	165 960	
Ostjatelt laekumata arved	189 868	189 868	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 908	-23 908	21
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 469	63 469	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 034	34 034	5
Ettemaksed	8 809	8 809	
Tulevaste perioodide kulud	8 809	8 809	
Ettemaksed hankijatele	8 866	8 866	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 138	281 138	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	11 637	86 253
Tooraine ja materjal	11 637	86 253
Kokku varud	11 637	86 253

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 463	0	22 420	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 554	0	7 889
Sotsiaalmaks	0	12 152	0	15 924
Kohustuslik kogumispension	0	95	0	280
Töötuskindlustusmaksed	0	877	0	1 091
Aktiisimaks	164	0	0	0
Intress	0	37	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 165	265	31 598
Ettemaksukonto jääk	4 345		11 349	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 972	34 880	34 034	56 782

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad seisuga 31.12.2021 sisaldab:

- potentsiaalne sotsiaalmaks summas 11322 eurot
 - potentsiaalne töötuskindlustusmaks summas 601 eurot
 - potentsiaalne pensionikindlustusmaks summas 98 eurot
 - potentsiaalne üksikisiku tulumaks summas 3144 eurot
- KOKKU 15165 eurot

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad seisuga 31.12.2020 sisaldab:

- potentsiaalne sotsiaalmaks summas 20571 eurot
 - potentsiaalne töötuskindlustusmaks summas 1241 eurot
 - potentsiaalne pensionikindlustusmaks summas 299 eurot
 - potentsiaalne üksikisiku tulumaks summas 7507 eurot
 - potentsiaalne maksude intressinõue 1584 eurot
 - potentsiaalne ettevõtte tulumaks 396 eurot
- KOKKU 31598 eurot

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	898 329	849 885	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	898 329	849 885	

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12366321	RTLG OÜ	Eesti	Logistika	849 885	898 329

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
RTLG OÜ	849 885	0	0	0	48 444	0	898 329
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	849 885	0	0	0	48 444	0	898 329

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RTLG OÜ	100	22.10.2012	2 500

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 715 167	1 208	2 716 375	15 240	2 731 615
Akumuleeritud kulum	-2 082 419	-20	-2 082 439	-13 138	-2 095 577
Jääkmaksumus	632 748	1 188	633 936	2 102	636 038
Ostud ja parendused	0	0	0	4 542	4 542
Muud ostud ja parendused	0	0	0	4 542	4 542
Amortisatsioonikulu	-137 966	-241	-138 207	-647	-138 854
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 715 167	1 208	2 716 375	19 782	2 736 157
Akumuleeritud kulum	-2 220 385	-261	-2 220 646	-13 785	-2 234 431
Jääkmaksumus	494 782	947	495 729	5 997	501 726
Ostud ja parendused	0	0	0	1 577	1 577
Muud ostud ja parendused	0	0	0	1 577	1 577
Amortisatsioonikulu	-123 604	-242	-123 846	-648	-124 494
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 715 167	1 208	2 716 375	21 359	2 737 734
Akumuleeritud kulum	-2 343 989	-503	-2 344 492	-14 433	-2 358 925
Jääkmaksumus	371 178	705	371 883	6 926	378 809

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liisingu leping	81 418	33 365	48 053		2,99	EUR	2022-2024	10
Kapitalirendikohustised kokku	81 418	33 365	48 053	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liisingu leping	114 038	32 620	81 418		2,99	EUR	2022-2024	10
Kapitalirendikohustised kokku	114 038	32 620	81 418	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	138 492	142 760
Kokku	138 492	142 760

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Tütarettevõtte	42 587	23 163	19 424	0	3,5%	EUR	2022-2024	26
Pikaajalised laenud kokku	42 587	23 163	19 424	0				
Kapitalirendikohustised kokku	81 418	33 365	48 053	0				9
Laenukohustised kokku	124 005	56 528	67 477	0				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapoollele	87 000	87 000			3,5%	EUR	31.12.2021	26
Lühiajalised laenud kokku	87 000	87 000						
Pikaajalised laenud								
Tütarettevõtte	49 119	15 710	33 409	0	3,5%	EUR	2022-2024	26
Pikaajalised laenud kokku	49 119	15 710	33 409	0				
Kapitalirendikohustised kokku	114 038	32 620	81 418	0				9
Laenukohustised kokku	250 157	135 330	114 827	0				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 085	32 085	
Võlad töövõtjatele	28 117	28 117	12
Võlad seotud osapooltele	52 209	52 209	26
Maksuvõlad	34 880	34 880	5
Muud võlad	78	78	
Intressivõlad	78	78	
Saadud ettemaksed	5 341	5 341	
Muud saadud ettemaksed	5 341	5 341	
Kokku võlad ja ettemaksed	152 710	152 710	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 601	38 601	
Võlad töövõtjatele	62 061	62 061	12
Võlad seotud osapooltele	86 562	86 562	26
Maksuvõlad	56 782	56 782	5
Saadud ettemaksed	4 559	4 559	
Muud saadud ettemaksed	4 559	4 559	
Kokku võlad ja ettemaksed	248 565	248 565	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	14 278	37 592	
Puhkusetasude kohustis	9 703	16 784	
Aruande isikute võlad	3 972	7 685	
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	87	0	
Kokku võlad töövõtjatele	28 040	62 061	11

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	78	78	
Kapitalrendi inressid	78	78	
Kokku muud võlad	78	78	11

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	915 619	981 095
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	228 870	245 274
Kokku tingimuslikud kohustised	1 144 489	1 226 369

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	96 000	96 000
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 281 808	1 435 399
Läti	10 145	37 539
Leedu	13 600	16 520
Hispaania	0	6 392
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 318	5 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 307 871	1 501 255
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	123 341	174 913
Šveits	1 450	11 768
Valgevene	3 550	5 380
Suurbritannia	33 648	54 746
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	161 989	246 807
Kokku müügitulu	1 469 860	1 748 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	1 459 608	1 745 817
Kauba müük	10 252	2 245
Kokku müügitulu	1 469 860	1 748 062

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	0	438
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 456	26 621
Kokku muud äritulud	19 456	27 059

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	955	2 242
Müügi eesmärgil ostetud teenused	342 522	277 343
Transpordikulud	478 194	428 732
Lähetuskulud	80 630	307 606
Remondi- ja paranemiskulud	91 802	99 315
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	994 103	1 115 238

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	39 568	42 492
Mitmesugused bürookulud	6 250	4 631
Lähetuskulud	23 603	965
Koolituskulud	2 186	928
Arvutikulu	1 149	4 417
Juriidilised ja raamatupidamiskulud	4 068	4 879
Kindlustuskulud	31 464	48 660
Reklaamikulud	3 593	3 981
Muud	3 901	7 876
Kokku mitmesugused tegevuskulud	115 782	118 829

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	273 585	337 508
Sotsiaalmaksud	90 080	121 371
Kokku tööjõukulud	363 665	458 879
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	27

Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2021	2020
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-7 079	-3 588
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-461
Kokku olulised käibevara allahindlused	-7 079	-4 049
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-23 908	-24 671
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	453	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-7 532	-3 588
Lootusetuks tunnistatud nõuded	15 958	4 351
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-15 029	-23 908

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 756	11 845
Muud	624	2 996
Kokku muud ärikulud	7 380	14 841

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	48 444	-9 232
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	48 444	-9 232

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	5 036	6 097
Kokku intressikulud	5 036	6 097

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 105	-1 879
Muud	0	-52
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 105	-1 931

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Tesatran AS
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	10 554	13 719	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 566	49 750	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 120	63 469	
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	23 163	15 711	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	87 000	
Kokku laenukohustised	23 163	102 711	10
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	3 623	440	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 586	86 122	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 209	86 562	11

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	19 424	33 409	10
Kokku laenukohustised	19 424	33 409	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	63 145	0	14 026	49 119	1 891	10
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	122 000	35 000	87 000	1 324	10
Kokku laenukohustised	63 145	122 000	49 026	136 119	3 215	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	49 119	8 034	14 566	42 587	1 427	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 000	0	87 000	0	796	10
Kokku laenukohustised	136 119	8 034	101 566	42 587	2 223	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	94 924	0	0	159 919	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 003	97 522	0	0	100 886	0
Kokku müüdnud	1 003	192 446	0	0	260 805	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	60	1 958	0	0	19 121	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	111 561	0	0	94 121	0
Kokku ostetud	60	113 519	0	0	113 242	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 762	13 380

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks.

Covid-19 tagajärjena toimus samuti ka 2020-ndal aastal töö ümberkorraldus, et tagada kõikidele meie töötajatele võimalust kaugtööks. Hetkeseisuga on töö edukalt kohandatud võttes arvesse kõiki uute tööreeglitega seotud olulisi riske ja raskusi.

2022. aasta veebruaris alanud Ukraina sõda aruande koostamise ajal pole ettevõtte majandustegevusele olulist negatiivset mõju avaldanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2022

Aktsiaselts TESATRANS (registrikood: 10105013) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠIŽOV	Juhatuse liige	18.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TESATRANS aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts TESATRANS raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Aktsiaselts TESATRANS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 53

Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Koskla tn 20-2, 10615

18.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TESATRANS (registrikood: 10105013) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	18.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 226 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 880
Kokku	1 144 489
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 144 489
Kokku	1 144 489

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 226 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 880
Kokku	1 144 489
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 144 489
Kokku	1 144 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1459608	99.30%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	4532	9249	0.63%	Ei
Tekstiili, rõivaste ja jalatsite jaemüük kioskites ja turgudel	4782	1003	0.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169847
Mobiiltelefon	+372 5222246
E-posti aadress	info@tesatrans.com