

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ TEKERO

registrikood: 10351338

tänava/talu nimi, Õhne 1

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68606

telefon: +372 6518313

faks: +372 6518314

e-posti aadress: tekero@tekero.ee

veebilehe aadress: www.tekero.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

Tekero OÜ põhitegevusala on äriruumide põrandakatete projektimüük ja paigaldus.

Äritegevuse ülevaade

2014.aastal oli Tekero OÜ müügitulu 943 720,- eur aastal.

Tekero OÜ suuremad tarnijad on plaatvaiba tehas Interface Hollandist, kõrgsurve pvc katete tehas Amtico Inglismaalt ja mitmed vaibatehased Saksamaalt.

Aruande perioodi kasumiks kujunes 111 803,- eur.

2014.aastal oli Tekero OÜ töötajate keskmine arv 3 ning tööjõu kulu koos maksudega moodustas kokku 38 901.- eur . Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Tekero OÜ juhatuses on 2 liiget.

Muudatusi osakapitalis toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	145 310	123 378
Nõuded ja ettemaksed	36 101	47 415
Varud	8 452	7 614
Kokku käibevara	189 863	178 407
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 476	9 201
Kokku põhivara	6 476	9 201
Kokku varad	196 339	187 608
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	34 435	51 895
Kokku lühiajalised kohustused	34 435	51 895
Kokku kohustused	34 435	51 895
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	1 278	1 278
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 011	184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 803	131 439
Kokku omakapital	161 904	135 713
Kokku kohustused ja omakapital	196 339	187 608

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	943 720	893 236
Muud äritulud	2 376	1 605
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-723 953	-656 188
Mitmesugused tegevuskulud	-45 963	-36 400
Tööjõukulud	-38 901	-38 911
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 725	-2 920
Kokku ärikasum (-kahjum)	134 554	160 422
Muud finantstulud ja -kulud	7	154
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134 561	160 576
Tulumaks	-22 758	-29 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 803	131 439

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	134 554	160 422
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 725	3 034
Kokku korrigeerimised	2 725	3 034
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 314	-9 488
Varude muutus	-838	-5 690
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	13 993
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 460	-29 137
Kokku rahavood äritegevusest	130 295	133 134
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	7	154
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	154
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-85 612	-109 610
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 758	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 370	-109 610
Kokku rahavood	21 932	23 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 378	99 700
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 932	23 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	145 310	123 378

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	1 278	256	109 794	113 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)				131 439	131 439
Makstud dividendid				-109 610	-109 610
31.12.2013	2 556	1 278	256	131 623	135 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)				111 803	111 803
Makstud dividendid				-85 612	-85 612
31.12.2014	2 556	1 278	256	157 814	161 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekero raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algsest kajastati.

Intressitulude nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised

väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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 kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	145 310	123 378
Kokku raha	145 310	123 378

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	36 101	47 415
Kokku nõuded ostjate vastu	36 101	47 415

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	8 452	7 614
Kokku varud	8 452	7 614

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16 526	13 782
Käibemaks	1 306	7 631
Üksikisiku tulumaks	377	360
Sotsiaalmaks	867	840
Kohustuslik kogumispension	31	29
Töötuskindlustusmaksed	69	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 176	22 709

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	41 964	41 964
Akumuleeritud kulum	-29 729	-29 729
Jääkmaksumus	12 235	12 235
Amortisatsioonikulu	-3 034	-3 034
31.12.2013		
Soetusmaksumus	41 964	41 964
Akumuleeritud kulum	-32 763	-32 763
Jääkmaksumus	9 201	9 201
Amortisatsioonikulu	-2 725	-2 725
31.12.2014		
Soetusmaksumus	41 964	41 964
Akumuleeritud kulum	-35 488	-35 488
Jääkmaksumus	6 476	6 476

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 694	11 694
Võlad töövõtjatele	3 565	3 565
Maksuvõlad	19 176	19 176
Kokku võlad ja ettemaksed	34 435	34 435
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 968	25 968
Võlad töövõtjatele	3 218	3 218
Maksuvõlad	22 709	22 709
Kokku võlad ja ettemaksed	51 895	51 895

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Jooksvad hankijate võlad	11 694	25 968
Kokku võlad tarnijatele	11 694	25 968

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 565	3 218
Jooksvad võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	3 565	3 218

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	943 720	893 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	943 720	893 236
Kokku müügitulu	943 720	893 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põrandakatete müük	943 720	893 236
Kokku müügitulu	943 720	893 236

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	29 034	29 038
Sotsiaalmaksud	9 867	9 873
Kokku tööjõukulud	38 901	38 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2015

OÜ TEKERO (registrikood: 10351338) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT VALLISTE	Juhatuse liige	30.06.2015
AIVI VALLISTE	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 803
Kokku	157 814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vaipade, mattide, seina-ja põrandakatete jaemüük	47531	943720	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bekker Invest OÜ	11511407		1023 EUR
Neoteny OÜ	11378144		1534 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518313
Faks	+372 6518314
E-posti aadress	tekero@tekero.ee
Veebilehe aadress	www.tekero.ee