

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tekave OÜ

registrikood: 12002949

tänav a nimi, maja number: Pikk 53-3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 525 2557

e-posti aadress: tea.lepik@mail.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tekave tegutseb alates 2010. aasta oktoobrikuust ning tegeleb peamiselt meditsiiniliste uuringute korraldamisega.

Kõrvaltegevusalana on ettevõttel Lõuna-Eestis turismitalu.

2014. aastal oli müügi käive 1 tuhat eurot.

OÜ-l Tekave 2014. majandusaasta lõpu seisuga puudusid lepingulised töötajad. Juhatuse liikmele eraldi tasu ja muid soodustusi ette nähtud polnud ning vastavad väljamaksed puudusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144	2 441	2
Nõuded ja ettemaksed	118	82	3
Kokku käibevara	262	2 523	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 771	11 792	4
Kokku põhivara	10 771	11 792	
Kokku varad	11 033	14 315	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 429	6 982	5
Võlad ja ettemaksed	90	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 519	6 982	
Kokku kohustused	8 519	6 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 777	4 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 819	470	
Kokku omakapital	2 514	7 333	
Kokku kohustused ja omakapital	11 033	14 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 120	9 726	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 100	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 911	-3 725	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 021	-428	
Muud ärikulud	-7	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 819	470	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 819	470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 819	470	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 819	470	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 021	428	4
Kokku korrigeerimised	1 021	428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36	96	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	90	-70	6
Kokku rahavood äritegevusest	-3 744	924	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 444	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 444	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	5 925	5
Saadud laenude tagasimaksed	-553	-641	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 447	5 284	
Kokku rahavood	-2 297	-236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 441	2 677	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 297	-236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144	2 441	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	4 307	6 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	470	470
31.12.2013	2 556	4 777	7 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 819	-4 819
31.12.2014	2 556	-42	2 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tekave OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks on rahavoogude aruandes raha kassas ja raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 vähendamisena.

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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena arvele, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui materiaalse põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kasutatakse tekkeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Ehitised	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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 arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	144	2 441
Kokku raha	144	2 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	103	103	0	0
Ostjatelt laekumata arved	103	103	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	118	118	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	66	66	0	0
Ostjatelt laekumata arved	66	66	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	82	82	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	7 853	4 366	12 219
Akumuleeritud kulum	0	-428	-428
Jääkmaksumus	7 853	3 938	11 791
Amortisatsioonikulu	-396	-624	-1 020
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 853	4 366	12 219
Akumuleeritud kulum	-396	-1 052	-1 448
Jääkmaksumus	7 457	3 314	10 771

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	8 429	8 429		
Lühiajalised laenud kokku	8 429	8 429		
Laenukohustused kokku	8 429	8 429		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	6 982	6 982		
Lühiajalised laenud kokku	6 982	6 982		
Laenukohustused kokku	6 982	6 982		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	90	90	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	90	90	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele		0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed		0	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni (2556,47 eurot).		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 120	9 726
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 120	9 726
Kokku müügitulu	1 120	9 726
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiinilised uuringud	0	9 380
Koristusteenus	245	346
Ruumide rent	875	0
Kokku müügitulu	1 120	9 726

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 429	0	6 982

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	2 000	553
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	0	5 925	641

Tekave OÜ juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikme tasu ning muid olulisi soodustusi 2014.a. ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2015

Tekave OÜ (registrikood: 12002949) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEA LEPIK	Juhatuse liige	15.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 819
Kokku	-42
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42
Kokku	-42

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 819
Kokku	-42
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42
Kokku	-42

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	875	78.13%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	245	21.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tea Lepik	45503142736		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5252557
E-posti aadress	tea.lepik@mail.ee