

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**

**ärinimi:** TESA Logistics osaühing

**registrikood: 11143777**

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84A

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10112

**telefon:** +372 5203766, +372 6155520

**faks: +372 6155526**

**e-posti aadress:** [krp@tesalog.ee](mailto:krp@tesalog.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 11 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 11 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara               | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustused                    | 12 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                | 13 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                 | 13 |
| Lisa 10 Osakapital                        | 13 |
| Lisa 11 Müügitulu                         | 14 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                       | 14 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                  | 14 |
| Aruande allkirjad                         | 16 |
| Vandeauditori aruanne                     | 17 |

## Tegevusaruanne

TESA Logistics OÜ on 2005 aasta mais loodud erakapitalil põhinev firma. TESA Logistics OÜ põhitegevuseks on rahvusvaheline kaubandus ning erinevate kaupade ja konteinervedude ekspedeerimine ja logistikateenuste pakkumine üle maailma.

Alates 2005 aastast on TESA Logistics OÜ ka Eesti Kaubandus- ja Tööstuskoja ning Eesti Ekspedeerijate Assotsiatsiooni liige.

TESA Logistics OÜ pakub alljärgnevaid teenuseid :

- rahvusvaheliste kaubavedude ekspedeerimine,
- kaupade ladustamine
- konteinervedude korraldamine mere-, auto- ja raudtee transpordiga,
- tolli vormistused.

Peamised kaubaliigid, mille liikumist TESA Logistics OÜ koordineerib, on veterinaarkauba (loomse päritoluga kauba), LCL, elektroonika kauba, toidulisandid ja muud tööstuskauba.

TESA Logistics OÜ põhilisteks klientideks on rahvusvahelised tööstus- ja kaubandusettevõtted Venemaal, Euroopa Liidus, Kazahstanis ja teistes riikides.

TESA Logistics OÜ vahendab kauba liikumist peamiselt alljärgnevatel suundadel : Venemaa, Euroopa Liit, Lõuna – Ameerika, USA, Hiina, SRÜ riigid.

Tänu pikaajalistele ja usaldusväärsetele suhetele olemasolevate klientidega on olnud võimalik säilitada ettevõtte äritegevust nimelt merevedude mahtu ning oma tegevust transiitvedude osas. 2016. aastal on plaanis tugevdada meie positsioone rv kaubavedude turul ning võimalusel suurendada olemasolevat vedude mahtu.

2015a. TESA Logistics OÜ tegeles rahvusvahelise kaubandusega nimelt müüs töötlevas toidutööstuses kasutatavaid toidulisandeid jms kaupa. 2016. aastal on ettevõttel plaanis rahvusvahelise kaubanduse suunda ka edaspidi arendada.

2015. aastal oli TESA Logistics OÜ –s 4 töötajat, kelle töötasu oli 26 280 eur. Juhatusel liikmele juhatuses olemise eest eraldi tasu ei makstud ega soodustusi ei antud.

Mõned finantsnäitajad firma 2015 majandusaasta iseloomustamiseks :

|                                               | Arvutusmetoodika                    | 2015   | 2014   |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|
| Tasuvus % -des                                | Puhaskasum / müügikäive * 100       | 6.58%  | 1.95%  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades | käibevara / lühiajalised kohustused | 7.58   | 6.18   |
| Omakapitali määr                              | Omakapital / vara * 100             | 90.17% | 88.77% |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       | 31.12.2014       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 333 859          | 67 956           |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 19 163           | 19 158           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 523 897          | 664 639          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>876 919</b>   | <b>751 753</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 300 331          | 331 351          | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>300 331</b>   | <b>331 351</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 177 250</b> | <b>1 083 104</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 0                | 8 527            | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 115 641          | 113 085          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>115 641</b>   | <b>121 612</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>115 641</b>   | <b>121 612</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 958 680          | 904 432          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 100 117          | 54 248           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 061 609</b> | <b>961 492</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 177 250</b> | <b>1 083 104</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 521 723      | 2 776 592      | 11      |
| Muud äritulud                               | 3 588          | 4 581          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 087 113     | -2 314 584     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -266 668       | -243 860       |         |
| Tööjõukulud                                 | -34 163        | -73 202        | 12      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -31 020        | -33 279        | 6       |
| Muud ärikulud                               | -5 929         | -14 786        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>100 418</b> | <b>101 462</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 0              | 1 969          |         |
| Intressikulud                               | 17             | 49             |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -318           | -8             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>100 117</b> | <b>103 472</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0              | -49 224        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>100 117</b> | <b>54 248</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 100 418        | 101 462         |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 31 020         | 33 279          | 6       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>31 020</b>  | <b>33 279</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 140 737        | -284 316        |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 556          | -19 351         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>274 731</b> | <b>-168 926</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -51 750         | 6       |
| Laekunud intressid                                       | 17             | 49              |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>17</b>      | <b>-51 701</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                 |         |
| Saadud laenud                                            | 0              | 100 000         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -8 527         | -91 473         |         |
| Makstud dividendid                                       | 0              | -185 176        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0              | -49 224         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-8 527</b>  | <b>-225 873</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>266 221</b> | <b>-446 500</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 67 956         | 514 464         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>266 221</b> | <b>-446 500</b> |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -318           | -8              |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 333 859        | 67 956          |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 1 089 608                   | 1 092 420 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 54 248                      | 54 248    |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -185 176                    | -185 176  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 958 680                     | 961 492   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 100 117                     | 100 117   |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 1 058 797                   | 1 061 609 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

TESA Logistics OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. TESA Logistics OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansipäeval õiglasel väärtusel.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osad, mis on soetatud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna. Tütar- ja sidusettevõtjate osade loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate osade loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu 50% tütar- ja sidusettevõtjate hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar- ja sidusettevõtjate finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtjate osade loetakse ettevõtte, mille üle omatakse olulist mõju. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuludeks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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



Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi  | Kasulik eluiga |
|----------------------|----------------|
| Ehitis               | 33 aastat      |
| Transpordivahendid   | 5 aastat       |
| Muu materiaalne vara | 3 - 5 aastat   |

#### Finantskohustused

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 maksmisele kuuluvas summas.

#### 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

#### Kulud

Kulusid 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 perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

#### Maksustamine

Kehtiva tulum20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale

#### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Tütarettevõtte;

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                  |               | Kokku         |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                  | Muud          |               |
| <b>31.12.2013</b>                                | 17 189        | 17 189        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | 1 969         | 1 969         |
| <b>31.12.2014</b>                                | <b>19 158</b> | <b>19 158</b> |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | 5             | 5             |
| <b>31.12.2015</b>                                | <b>19 163</b> | <b>19 163</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 492 676        | 492 676        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 19 854         | 19 854         | 4       |
| Ettemaksed                         | 11 367         | 11 367         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 11 367         | 11 367         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>523 897</b> | <b>523 897</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 647 500        | 647 500        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 10 451         | 10 451         | 4       |
| Ettemaksed                         | 6 688          | 6 688          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 6 688          | 6 688          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>664 639</b> | <b>664 639</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015    |              | 31.12.2014    |              |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg    | Ettemaks      | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 17 792        |              | 7 685         |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 303          |               | 829          |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 723          |               | 1 544        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 26           |               | 60           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 52           |               | 140          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2 062         |              | 2 766         |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>19 854</b> | <b>1 104</b> | <b>10 451</b> | <b>2 573</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                 |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala  | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                 | 31.12.2014       | 31.12.2015 |
| 11676769                                               | Different Timber OÜ    | Eesti      | vahendustegevus | 50               | 50         |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |            |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| Different Timber OÜ                                       | 0          | 0          |
| <b>Kokku</b>                                              | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

IIKVIDEERIMISPROTSESS ON POOLETI.

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                       |          |                         |                            |                    |            |                                    | Kokku    |
|---------------------------------------|----------|-------------------------|----------------------------|--------------------|------------|------------------------------------|----------|
|                                       | Ehitised |                         |                            | Masinad ja seadmed | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |          |
|                                       |          | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |            |                                    |          |
| 31.12.2013                            |          |                         |                            |                    |            |                                    |          |
| Soetusmaksumus                        | 311 434  | 28 541                  | 11 252                     | 39 793             | 33 517     | 33 517                             | 384 744  |
| Akumuleeritud kulum                   | -54 581  | -10 112                 | -7 171                     | -17 283            |            |                                    | -71 864  |
| Jääkmaksumus                          | 256 853  | 18 429                  | 4 081                      | 22 510             | 33 517     | 33 517                             | 312 880  |
|                                       |          |                         |                            |                    |            |                                    |          |
| Ostud ja parendused                   |          | 48 850                  | 2 900                      | 51 750             |            |                                    | 51 750   |
| Amortisatsioonikulu                   | -9 343   | -20 243                 | -3 693                     | -23 936            |            |                                    | -33 279  |
| Ümberklassifitseerimised              |          | 33 517                  |                            | 33 517             | -33 517    | -33 517                            |          |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest |          | 33 517                  |                            | 33 517             | -33 517    | -33 517                            |          |
|                                       |          |                         |                            |                    |            |                                    |          |
| 31.12.2014                            |          |                         |                            |                    |            |                                    |          |
| Soetusmaksumus                        | 311 434  | 110 908                 | 14 152                     | 125 060            | 0          | 0                                  | 436 494  |
| Akumuleeritud kulum                   | -63 924  | -30 355                 | -10 864                    | -41 219            |            |                                    | -105 143 |
| Jääkmaksumus                          | 247 510  | 80 553                  | 3 288                      | 83 841             | 0          | 0                                  | 331 351  |
|                                       |          |                         |                            |                    |            |                                    |          |
| Amortisatsioonikulu                   | -9 343   | -19 542                 | -2 135                     | -21 677            |            |                                    | -31 020  |
|                                       |          |                         |                            |                    |            |                                    |          |
| 31.12.2015                            |          |                         |                            |                    |            |                                    |          |
| Soetusmaksumus                        | 311 434  | 110 908                 | 14 152                     | 125 060            | 0          | 0                                  | 436 494  |
| Akumuleeritud kulum                   | -73 267  | -49 897                 | -12 999                    | -62 896            |            |                                    | -136 163 |
| Jääkmaksumus                          | 238 167  | 61 011                  | 1 153                      | 62 164             | 0          | 0                                  | 300 331  |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                           | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|---------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |
| Laen omanikult            | 8 527      | 8 527                             |                     |             | 0 %          | 2015        |
| Lühiajalised laenud kokku | 8 527      | 8 527                             |                     |             |              |             |
| Laenukohustused kokku     | 8 527      | 8 527                             |                     |             |              |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 110 873        | 110 873        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 664          | 3 664          | 9       |
| Maksuvõlad                       | 1 104          | 1 104          | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>115 641</b> | <b>115 641</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 102 520        | 102 520        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 7 992          | 7 992          | 9       |
| Maksuvõlad                       | 2 573          | 2 573          | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>113 085</b> | <b>113 085</b> |         |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustus              | 2 930        | 6 259        |
| Puhkusetasude kohustus          | 734          | 1 733        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>3 664</b> | <b>7 992</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                                      | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                           | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                       | 2          | 2          |
| 2 osa nimiväärtusega kumbki 1278 eur |            |            |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Leedu                                             | 20 507           | 4 560            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>20 507</b>    | <b>4 560</b>     |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Kasahstan                                         | 29 230           | 0                |
| Venemaa                                           | 1 471 986        | 0                |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 501 216</b> | <b>2 772 032</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 521 723</b> | <b>2 776 592</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Ekspedeerimine ja kauba müük                      | 1 521 723        | 2 776 592        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 521 723</b> | <b>2 776 592</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2015          | 2014          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                     | 25 973        | 56 117        |
| Sotsiaalmaksud                                | 8 190         | 17 085        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>34 163</b> | <b>73 202</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 4             | 4             |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 50 880     | 9 607      |

| 2015                                                                                                                             | Ostud   | Saadud laenu tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 130 560 | 8 527                     |
|                                                                                                                                  |         |                           |

| 2014                                                                                                                             | Ostud   | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 177 480 | 100 000       | 91 473                      |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
|                                                                               | 2015  | 2014   |
| Arvestatud tasu                                                               | 4 680 | 15 360 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

**TESA Logistics osaühing (registrikood: 11143777) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KATRIN RUMMEL-PALI | Juhatuse liige     | 03.05.2016           |



## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TESA Logistics osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud TESA Logistics osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 ülevaatusse töövõttude 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) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TESA Logistics osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sirje Kõrgmaa

Kutsetunnistus nr. 175

Audiitorbüroo Simar OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 118

Rännaku pst 12, Tallinn

Tallinnas, 03. mail 2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

TESA Logistics osäühing (registrikood: 11143777) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SIRJE KÕRGMAA      | Vandeaudiitor      | 03.05.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 958 680          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 100 117          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 058 797</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 058 797</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 958 680          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 100 117          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 058 797</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veoste ekspedeerimine | 52291      | 1521723         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi     | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                 | Osaluse suurus ja valuuta |
|--------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|
| Katrin Rummel-Pali | 47306180260                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti                     | 1278 EUR                  |
| Aleksei Pali       | 37303080336                         | Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 1278 EUR                  |
| Katrin Rummel-Pali | 47306180260                         | Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Telefon         | +372 6155520   |
| Faks            | +372 6155526   |
| Mobiiltelefon   | +372 5203766   |
| E-posti aadress | krp@tesalog.ee |