

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2017

Aruandeaasta algus: 01.01.2017

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ettevõtte ärinimi: OÜ TESKATEL

Registrikood: 10099100

Tänavaga nimi, maja number: Oja tn 2a

Linn: Suure-Jaani linn

Vald: Põhja-Sakala vald

Maakond: Viljandi maakond

Postisihthumber: 71503

Telefon: +372 4371285

Mobiiltelefon: +372 5092465

Faks: +372 4371285

E-post: teskatel@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

1996. aastal asutatud OÜ Teskatel põhitegevusalaks on kuiv- ja tangainete pakendamine ning hulgitööd. Vähesel määral osutatakse kuivainete pakendamise teenust ka teistele ettevõtetele.

Ettevõttele kuulub registreeritud kaubamärk KATI. 2017. aastal müüdi KATI nime all 33 erinevat pakendatud toodet. Ettevõtte tootevalikusse kuuluvad teraviljasaadused – kruubid, tangud, manna ning jahu; samuti erinevad riisid, tatar, herned, oad ja sool. Tooted on pakitud poole-, ühe- ja viiekilostesse KATI tüdrukukujutisega märgistatud kilepakenditesse ning samu tooteid müüakse ka 25-50 kilostes hulgitööst.

2017. aastal soetati kaupu nii kohalikelt tarnijatelt Eestis kui välistarnijatelt Leedust. Tehingud välistarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Ettevõtte peamiseks klientideks on suuremad Eestis tegutsevad hulgitööstused ja kauplusteketid. KATI tooteid müüakse pea kõikides toidukaupadele spetsialiseerunud kauplustes. Ettevõtte toodanguga varustatakse ka koole, lasteaedu ning toitlustusasutusi.

Majandustulemused

OÜ Teskatel 2017. aasta müügitulu oli 463 tuhat eurot, vähenedes aastaga 21 tuhande euro võrra ehk 4,4%. Müügitulust 98,4% moodustas mitmesuguste kuiv- ja tangainete müük, ülejäänud 1,6% teeniti paketeenuse osutamisest, kasutatud pakkematerjalide müügist ning kinnisvara üürile andmisest. Kogu 2017. aasta müügitulu teeniti Eestis. Majandusaasta lõpetati 16 tuhande euro suuruse kasumiga.

OÜ Teskatel bilansimaht seisuga 31.12.2017 oli 246 tuhat eurot, kasvades aastaga 8 tuhande euro võrra.

Investeeringud

2017. aastal investeeringuid ei tehtud, kuid ettevõtte tootmismahu kasvatamiseks oleks vaja teha suuremaid investeeringuid uute tootmishoonete ja laoruumide rajamiseks ning kaasaegsete pakkeseadmete soetamiseks. Hetkel renditav tootmishoone laienemist ei võimalda.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Teskatel on jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tugevnenud hinnakonkurentsis turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ettevõtte juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt tõhustada koostööd Eesti jae- ning hulgitööstuse võtmeklientidega.

Ahto Orle

Juhatusel

Tallinn, 30. juuni 2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	64 065	50 941	2
Varud	88 600	98 809	3
Kokku käibevarad	152 665	149 750	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	75 000	69 043	4
Materiaalsed põhivarad	18 338	18 910	5
Kokku põhivarad	93 338	87 953	
Kokku varad	246 003	237 703	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 128	20 929	6
Võlad ja ettemaksed	113 645	150 264	8
Kokku lühiajalised kohustised	163 773	171 193	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	635	6
Võlad ja ettemaksed	320	320	8
Kokku pikaajalised kohustised	320	955	
Kokku kohustised	164 093	172 148	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 426	59 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 355	-44 614	
Kokku omakapital	81 910	65 555	
Kokku kohustised ja omakapital	246 003	237 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	462 760	484 379	12
Muud äritulud	10 624	2 727	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 293	-388 961	14
Mitmesugused tegevuskulud	-35 207	-37 195	15
Tööjõukulud	-60 592	-102 091	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 013	-2 541	5
Muud ärikulud	-1 039	-308	17
Ärikasum (kahjum)	18 240	-43 990	
Intressitulud	0	566	
Intressikulud	-1 885	-1 190	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 355	-44 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 355	-44 614	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teskatel 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja ettemakseid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kahjum allahindlustest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Varem lootusetuks hinnatud ning bilansist välja kantud nõuete laekumisi kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud. Varude tootmiskulud sisaldavad otseselt tootega seotud kulutusi (tooraine ning pakkematerjalide maksumus).

Ettemaksetena kajastatakse kaubavarude soetamise eesmärgil tarnijatele tasutud summasid, mille eest bilansikuupäevaks ei ole veel kaupa saabunud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO (First In First Out) meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade ja materjalide kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste sõltumatute hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel lähtutakse objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varad kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ning kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse kuludes nende toimumise momendil.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest arvestuspõhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Teatud juhtudel võib vara omada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Piiramatu eluiga
Tootmiseseadmed	5 - 10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 - 5 aastat
IT seadmed ja muu inventar	3 - 4 aastat
Patendid ja kaubamärgid	5 aastat

Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivarale määratud amortisatsioonimäärad vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. 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. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

Renditehingute eristamisel kapitali- ja kasutusrendiks lähtutakse tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Renditehinguid, mille tingimuste kohaselt kanduvad kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved üle rentnikule, käsitletakse kapitalirendina. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutused on usaldusväärselt mõõdetavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist, mille kohaselt teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on OÜ Teskatel seotud osapoolteks loetud:

1. ettevõtte omanikke;
2. ettevõtte tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 526	44 526	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 340	13 340	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78	10
Muud nõuded	5 433	5 433	
Viitlaekumised	5 433	5 433	
Ettemaksed	688	688	
Tulevaste perioodide kulud	688	688	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 065	64 065	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 269	42 269	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 538	2 538	
Muud nõuded	5 434	5 434	
Viitlaekumised	5 434	5 434	
Ettemaksed	700	700	
Tulevaste perioodide kulud	700	700	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 941	50 941	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	70 770	64 989
Tooraine	47 114	38 050
Pakkematerjalid	23 656	26 939
Valmistoodang	17 830	33 439
Müügiks ostetud kaubad	0	364
Ettemaksed varude eest	0	17
Kokku varud	88 600	98 809

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	69 000
Ostud ja parendused	43
31.12.2016	69 043
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	5 957
31.12.2017	75 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 456	3 456
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 150	-1 192

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Viljandimaal Suure-Jaani linnas Kõleri tänaval asuv kinnistu ja selle oluliseks osaks olev hooneistus. Kinnistul paiknev kolme korteriga elamu on koormatud kahe kinnistusraamatusse mitte sissekantud üürilepinguga.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettevõtted	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	7 150	37 636	1 839	97 540	137 015	3 706	2 189	2 189	150 060
Akumuleeritud kulum	0	-30 169	-1 182	-94 160	-125 511	-3 695	0	0	-129 206
Jääkmaksumus	7 150	7 467	657	3 380	11 504	11	2 189	2 189	20 854
Ostud ja parendused		5 563			5 563				5 563
Muud ostud ja parendused		5 563			5 563				5 563
Amortisatsioonikulu		-1 536	-466	-528	-2 530	-11			-2 541
Müügid		-4 966			-4 966				-4 966
31.12.2016									
Soetusmaksumus	7 150	18 206	1 839	97 540	117 585	3 706	2 189	2 189	130 630
Akumuleeritud kulum	0	-11 678	-1 648	-94 688	-108 014	-3 706	0		-111 720
Jääkmaksumus	7 150	6 528	191	2 852	9 571	0	2 189	2 189	18 910
Ostud ja parendused				441	441				441
Muud ostud ja parendused				441	441				441
Amortisatsioonikulu		-712	-191	-110	-1 013				-1 013
Müügid		0							
31.12.2017									
Soetusmaksumus	7 150	8 838	1 839	97 347	108 024	3 706	2 189	2 189	121 069
Akumuleeritud kulum	0	-3 022	-1 839	-94 164	-99 025	-3 706	0		-102 731
Jääkmaksumus	7 150	5 816	0	3 183	8 999	0	2 189	2 189	18 338

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	833	4 966
Transpordi- vahendid	833	4 966
Kokku	833	4 966

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB Pangast	24 527	24 527			Euribor+2,4	EUR	12.02.2018	
Käibevahendite laen SEB Pangast	24 966	24 966			Euribor+2,4	EUR	12.02.2018	
Lühiajalised laenud kokku	49 493	49 493						
Kapitalirendikohustised kokku	635	635						7
Laenukohustised kokku	50 128	50 128						

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB Pangast	18 430	18 430			Euribor+2,4	EUR	12.02.2018	
Lühiajalised laenud kokku	18 430	18 430						
Kapitalirendikohustised kokku	3 134	2 499	635					7
Laenukohustised kokku	21 564	20 929	635					

Laenulepingust tulenevate kohustiste täitmise tagamiseks on ettevõtte andnud SEB Pangale järgmised tagatised:

1. Hüpoteek kinnistule asukohaga J.Köleri 33, Suure-Jaani, Viljandimaa summas 75 000 eurot.
2. Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 191 735 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SEB Liising AS	635	635		Euribor+2,55	EUR	23.03.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	635	635					6

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SEB Liising AS	3 134	2 499	635	Euribor+2,55	EUR	23.03.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	3 134	2 499	635				6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	4 316	5 028
Kokku	4 316	5 028

31.12.2017 seisuga rendib ettevõtte kapitalirendi tingimustel ühte transpordivahendit. Rendimakseid tasutakse igakuiselt ning rendilepingust tulenevate kohustiste täitmist tagatakse ettevõtte varadega.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	105 357	105 357		
Võlad töövõtjatele	3 715	3 715		9
Maksuvõlad	3 323	3 323		10
Muud võlad	1 570	1 250	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 965	113 645	320	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	126 145	126 145		
Võlad töövõtjatele	2 870	2 870		9
Maksuvõlad	20 254	20 254		10
Muud võlad	1 315	995	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	150 584	150 264	320	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 779	2 821
Puhkusetasude kohustis	936	49
Kokku võlad töövõtjatele	3 715	2 870

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		48		1 737
Üksikisiku tulumaks		738		6 004
Erisoodustuse tulumaks		64		128
Sotsiaalmaks		2 215		10 964
Kohustuslik kogumispension		105		639
Töötuskindlustusmaksed		153		782
Ettemaksukonto jääk	78		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78	3 323	0	20 254

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 625	11 541
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 156	2 885
Kokku tingimuslikud kohustised	30 781	14 426

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustab 30 781 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6156 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 24 625 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	462 760	484 379
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	462 760	484 379
Kokku müügitulu	462 760	484 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuiv- ja tangainete müük	455 126	482 583
Pakkematerjalide müük	2 456	-1 739
Pakketeenuse müük	1 722	79
Kinnisvara üüritulud	3 456	3 456
Kokku müügitulu	462 760	484 379

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	833	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	5 957	0
Riigi tegevusvaru ressursside haldamine	2 727	2 727
Muud	1 107	0
Kokku muud äritulud	10 624	2 727

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-299 279	-314 138
Varude allahindlus ja mahakandmine	-2 893	664
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 274	-29 879
Energia	-3 238	-2 701
Elektrienergia	-2 643	-2 068
Kütus	-595	-633
Transpordikulud	-22 128	-22 983
Logistikakulud	-9 865	-13 699
Seadmete korrashoid, tööriistad, töökaitsevahendid	-6 295	-4 810
Muud	-1 321	-1 415
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 293	-388 961

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-7 100	-7 188
Energia	-8 527	-9 309
Elektrienergia	-584	-921
Soojusenergia	-1 990	-408
Kütus	-5 953	-7 980
Veevarustusteenused	-56	-140
Mitmesugused bürookulud	-1 966	-1 403
Koolituskulud	-10	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-133	-161
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-402	0
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-9 600	-10 450
Mitmesugused majapidamiskulud	-452	-1 566
Kindlustuskulud	-1 094	-1 314
Reklaamikulud	-795	-788
Muud	-5 072	-4 876
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 207	-37 195

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-43 963	-74 815
Sotsiaalmaksud	-16 629	-27 276
Kokku tööjõukulud	-60 592	-102 091
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-839	-14
Ühingute ja liitude liikmemaksud	-200	-200
Muud	0	-94
Kokku muud ärikulud	-1 039	-308

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-1 834	-1 069
Intressikulu kapitalirendilt	-51	-121
Kokku intressikulud	-1 885	-1 190

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 340	0	2 538	368
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	349	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	26 966

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikmele töö- ega võlaõigusliku lepingu alusel tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ Teskatel (registrikood: 10099100) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO ORLE	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 355
Kokku	30 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 781
Kokku	30 781

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 355
Kokku	30 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 781
Kokku	30 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	455126	98.35%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3456	0.75%	Ei
Pakendamine	82921	1722	0.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Orle	36601230309	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	51129 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4371285
Faks	+372 4371285
Mobiiltelefon	+372 5092465
E-posti aadress	teskatel@hotmail.com