

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2018

Aruandeaasta algus: 01.01.2018

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

Ettevõtte ärinimi: OÜ Teskatel

Registrikood: 10099100

Tänav a 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-posti aadress: 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 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 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. 2018. aastal müüdi KATI nime all 32 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.

2018. aastal soetati kaupu nii kohalikelt tarnijatelt Eestis kui välisarnijatelt Leedust. Tehingud välisarnijatega 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 2018. aasta müügitulu oli 472 tuhat eurot, kasvades aastaga 9 tuhande euro võrra ehk 2%. Müügitulust 98,6% moodustas mitmesuguste kuiv- ja tangainete müük, ülejäänud 1,4% teeniti paketeenuse osutamisest, kasutatud pakkematerjalide müügist ning kinnisvara üüri andmisest. 99,75% 2018. aasta müügitulust teeniti Eestis, 0,25% Lätis. Majandusaasta lõpetati 9 tuhande euro suuruse kasumiga.

OÜ Teskatel bilansimaht seisuga 31.12.2018 oli 263 tuhat eurot, kasvades aastaga 17 tuhande euro võrra.

Investeeringud

2018. aastal märkimisväärsed investeeringud ei tehtud, kuid ettevõtte tootmismahu kasvatamiseks oleks vaja teha suuremaid investeeringuid uute tootmishoonete ja laoruumide rajamiseks ning kaasaegsete pakkeadmetega varustamiseks. 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

Juhatusliige

Tallinn, 30. juuni 2019

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	164	0	
Nõuded ja ettemaksed	61 681	64 065	2
Varud	108 402	88 600	3
Kokku käibevarad	170 247	152 665	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	76 076	75 000	4
Materiaalsed põhivarad	16 690	18 338	5
Kokku põhivarad	92 766	93 338	
Kokku varad	263 013	246 003	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 362	50 128	6
Võlad ja ettemaksed	141 370	113 645	7
Kokku lühiajalised kohustised	171 732	163 773	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	320	320	7
Kokku pikaajalised kohustised	320	320	
Kokku kohustised	172 052	164 093	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 781	14 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 051	16 355	
Kokku omakapital	90 961	81 910	
Kokku kohustised ja omakapital	263 013	246 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	471 595	462 760	11
Muud äritulud	2 839	10 624	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 523	-357 293	13
Mitmesugused tegevuskulud	-42 770	-35 207	14
Tööjõukulud	-54 410	-60 592	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-968	-1 013	5
Muud ärikulud	-1 836	-1 039	16
Ärikasum (kahjum)	10 927	18 240	
Intressikulud	-1 876	-1 885	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 051	16 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 051	16 355	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teskatel 2018. 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 ostetud 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	Piiramatult 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 finantskuludeks (intressikulud) 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 arandeperioodil 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 210	39 210	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 200	16 200	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	9
Muud nõuded	5 577	5 577	
Ettemaksed	635	635	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 681	61 681	
	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	9
Muud nõuded	5 433	5 433	
Ettemaksed	688	688	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 065	64 065	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	71 074	70 770
Tooraine	46 874	47 114
Pakkematerjalid	24 200	23 656
Valmistoodang	37 328	17 830
Kokku varud	108 402	88 600

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	69 043
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	5 957
31.12.2017	75 000
Ostud ja parendused	1 076
31.12.2018	76 076

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 456	3 456
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 120	-1 150

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Viljandimaal Suure-Jaani linnas Kõleri tänaval asuv kinnistu ja selle oluliseks osaks olev hoonealus. 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 ettemaksed	
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	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
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	0	-102 731
Jääkmaksumus	7 150	5 816	0	3 183	8 999	0	2 189	2 189	18 338
Ostud ja parendused			651	405	1 056				1 056
Muud ostud ja parendused			651	405	1 056				1 056
Amortisatsioonikulu		-713	-53	-202	-968				-968
Müügid		-1 500		-236	-1 736				-1 736
31.12.2018									
Soetusmaksumus	7 150	5 563	1 791	73 783	81 137	2 728	2 189	2 189	93 204
Akumuleeritud kulum	0	-1 960	-1 193	-70 633	-73 786	-2 728	0	0	-76 514
Jääkmaksumus	7 150	3 603	598	3 150	7 351	0	2 189	2 189	16 690

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	708	833
Transpordi- vahendid	333	833
Muud masinad ja seadmed	375	0
Kokku	708	833

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen SEB Pangast	26 705	26 705			Euribor+2,4	EUR	12.02.2019
Käibevahendite laen SEB Pangast	3 657	3 657			Euribor+2,4	EUR	12.02.2019
Lühiajalised laenud kokku	30 362	30 362					
Laenukohustised kokku	30 362	30 362					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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					
Laenukohustised kokku	50 128	50 128					

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

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	134 495	134 495		
Võlad töövõtjatele	3 021	3 021		8
Maksuvõlad	2 834	2 834		9
Muud võlad	1 340	1 020	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 690	141 370	320	

	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		8
Maksuvõlad	3 323	3 323		9
Muud võlad	1 570	1 250	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 965	113 645	320	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 266	2 779
Puhkusetasude kohustis	755	936
Kokku võlad töövõtjatele	3 021	3 715

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20			48
Üksikisiku tulumaks		564		738
Erisoodustuse tulumaks		57		64
Sotsiaalmaks		2 018		2 215
Kohustuslik kogumispension		81		105
Töötuskindlustusmaksed		113		153
Intress		1		
Ettemaksukonto jääk	39		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	2 834	78	3 323

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	31 866	24 625
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 966	6 156
Kokku tingimuslikud kohustised	39 832	30 781

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustab 39 832 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 7966 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 31 866 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	470 404	462 760
Läti	1 191	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	471 595	462 760
Kokku müügitulu	471 595	462 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuiv- ja tangainete müük	464 903	455 126
Pakkematerjalide müük	1 877	2 456
Pakketeenuse müük	1 359	1 722
Kinnisvara üüritulud	3 456	3 456
Kokku müügitulu	471 595	462 760

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	139	833
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	5 957
Riigi tegevusvaru ressursside haldamine	2 700	2 727
Muud	0	1 107
Kokku muud äritulud	2 839	10 624

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-272 338	-299 279
Varude allahindlus ja mahakandmine	50	-2 893
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-35 840	-12 274
Energia	-3 391	-3 238
Elektrienergia	-2 462	-2 643
Kütus	-929	-595
Transpordikulud	-22 536	-22 128
Logistikakulud	-11 069	-9 865
Seadmete korrashoid, tööriistad, töökaitsevahendid	-17 290	-6 295
Muud	-1 109	-1 321
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 523	-357 293

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-8 900	-7 100
Energia	-9 750	-8 527
Elektrienergia	-914	-584
Soojusenergia	-2 277	-1 990
Kütus	-6 559	-5 953
Veevarustusteenused	-48	-56
Mitmesugused bürookulud	-2 229	-1 966
Koolituskulud	-14	-10
Riiklikud ja kohalikud maksud	-89	-133
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-402
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-9 800	-9 600
Mitmesugused majapidamiskulud	-3 947	-452
Kindlustuskulud	-1 079	-1 094
Reklaamikulud	-1 595	-795
Muud	-5 319	-5 072
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 770	-35 207

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-40 047	-43 963
Sotsiaalmaksud	-14 363	-16 629
Kokku tööjõukulud	-54 410	-60 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-1 167	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-469	-839
Ühingute ja liitude liikmemaksud	-200	-200
Kokku muud ärikulud	-1 836	-1 039

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-1 873	-1 834
Intressikulu kapitalirendilt	-3	-51
Kokku intressikulud	-1 876	-1 885

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 200	0	13 340	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 211	0	349

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

OÜ Teskatel (registrikood: 10099100) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO ORLE	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 051
Kokku	39 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 832
Kokku	39 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 051
Kokku	39 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 832
Kokku	39 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	464904	98.58%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3456	0.73%	Ei
Pakendamine	82921	1359	0.29%	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