

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TESA Logistics osühing

registrikood: 11143777

tänavatänu nimi, Tartu mnt 84a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 5203766, +372 6155524

e-posti aadress: krp@tesalog.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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. 2020. aastal on plaanis tugevdada meie positsioone rahvusvaheliste kaubavedude turul ning võimalusel suurendada olemasolevat vedude mahtu.

2019.a. TESA Logistics OÜ tegeles rahvusvahelise kaubandusega nimelt müüs töötlevas toidutööstuses kasutatavaid toidulisandeid jms kaupa. 2020. aastal on ettevõttel plaanis rahvusvahelise kaubanduse suunda ka edaspidi arendada.

2019. aastal oli TESA Logistics OÜ –s 3 töötajat, kelle töötasu oli 33 249 eur. Juhatuse liikmele juhatuses olemise eest eraldi tasu ei makstud ega soodustusi ei antud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	220 076	874 255
Finantsinvesteeringud	212 687	26 937
Nõuded ja ettemaksed	233 234	247 346
Kokku käibevarad	665 997	1 148 538
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	794 995	467 950
Kokku põhivarad	794 995	467 950
Kokku varad	1 460 992	1 616 488
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	404 190	495 380
Kokku lühiajalised kohustised	404 190	495 380
Kokku kohustised	404 190	495 380
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 118 296	1 138 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 306	-20 607
Kokku omakapital	1 056 802	1 121 108
Kokku kohustised ja omakapital	1 460 992	1 616 488

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	944 481	1 092 399
Muud äritulud	9 284	20 730
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-698 352	-878 599
Mitmesugused tegevuskulud	-227 526	-163 421
Tööjõukulud	-44 012	-44 787
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 180	-37 609
Muud ärikulud	-25 244	-25 583
Ärikasum (kahjum)	-68 549	-36 870
Muud finantstulud ja -kulud	4 243	16 263
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 306	-20 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 306	-20 607

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TESA Logistics OÜ 2019. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 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

Ostjate 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

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.

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 2019 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Tütarettevõtte;

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017		26 125	26 125
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest		812	812
31.12.2018		26 937	26 937
Soetamine	190 489		190 489
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-10 283	5 544	-4 739
31.12.2019	180 206	32 481	212 687

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	199 124	199 124
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 620	2 620
Ettemaksed	31 490	31 490
Tulevaste perioodide kulud	31 490	31 490
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 234	233 234
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	135 561	135 561
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 376	4 376
Ettemaksed	107 409	107 409
Tulevaste perioodide kulud	107 409	107 409
Kokku nõuded ja ettemaksed	247 346	247 346

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	704		1 113	
Üksikisiku tulumaks		242		181
Erisoodustuse tulumaks				110
Sotsiaalmaks		914		1 149
Kohustuslik kogumispension		16		28
Töötuskindlustusmaksed		67		70
Ettemaksukonto jääk	1 916		3 263	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 620	1 239	4 376	1 538

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	586 434	110 908		697 342
Akumuleeritud kulum	-100 890	-90 893		-191 783
Jääkmaksumus	485 544	20 015		505 559
Amortisatsioonikulu	-17 594	-20 015		-37 609
31.12.2018				
Soetusmaksumus	586 434	110 908		697 342
Akumuleeritud kulum	-118 484	-110 908		-229 392
Jääkmaksumus	467 950	0		467 950
Ostud ja parendused	253 000		101 225	354 225
Amortisatsioonikulu	-21 388		-5 792	-27 180
31.12.2019				
Soetusmaksumus	839 434		101 225	940 659
Akumuleeritud kulum	-139 872		-5 792	-145 664
Jääkmaksumus	699 562		95 433	794 995

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 416	24 416
Võlad töövõtjatele	4 412	4 412
Maksuvõlad	1 239	1 239
Saadud ettemaksed	374 123	374 123
Kokku võlad ja ettemaksed	404 190	404 190
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 584	21 584
Võlad töövõtjatele	4 873	4 873
Maksuvõlad	1 538	1 538
Saadud ettemaksed	467 385	467 385
Kokku võlad ja ettemaksed	495 380	495 380

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 468	2 468
Puhkusetasude kohustis	704	1 165
Kokku võlad töövõtjatele	3 172	3 633

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	33 750	34 335
Sotsiaalmaksud	10 261	10 452
Kokku tööjõukulud	44 011	44 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	5 643

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2020

TESA Logistics osaühing (registrikood: 11143777) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN RUMMEL-PALI	Juhatuse liige	07.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 118 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 306
Kokku	1 053 990
Jaotamine	
Kokku	1 053 990

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 118 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 306
Kokku	1 053 990
Jaotamine	
Kokku	1 053 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	944480	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Rummel-Pali	47306180260	Eesti	1278 EUR (Ühisomand)
Aleksei Pali	37303080336	Eesti	1278 EUR (Ühisomand)
Katrin Rummel-Pali	47306180260	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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