

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2021

Aruandeaasta algus: 01.01.2021

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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: +372 437 1285

Mobiiltelefon: +372 509 2465

Faks: +372 437 1285

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 Tulumaks	16
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. 2021. aastal müüdi KATI nime all 38 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 hulgipakendites.

2021. aastal soetati kaupu nii kohalikelt tarnijatelt Eestis kui välistarnijatelt Lätist ja Leedust. Tehingud välistarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

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

Majandustulemused

OÜ Teskatel 2021. aasta müügitulu oli 669 tuhat eurot, kasvades aastaga 139 tuhande euro võrra ehk 26%. Müügitulust 98% moodustas mitmesuguste kuiv- ja tangainete müük, ülejäänud 2% teeniti pakketeenuse osutamisest, kasutatud pakkematerjalide müügist ning kinnisvara üürile andmisest. 98,3% 2021. aasta müügitulust teeniti Eestis, 1,7% Lätis. Majandusaasta lõpetati 22 tuhande euro suuruse kasumiga.

OÜ Teskatel bilansimaht seisuga 31.12.2021 oli 294 tuhat eurot, kasvades aastaga 8 tuhande euro võrra.

Investeeringud

2021. aastal märkimisväärsed investeeringuid ei tehtud. 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 kasvavate energiahindade ja Ukraina sõjast tingitud teravilja tarneraskuste tingimustes turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ettevõtte juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt tõhustada koostööd Eesti jae- ning hulgikaubanduse võtmeklientidega.

Ahto Orle

Juhatus liige

Tallinn, 08. juuni 2022

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 788	1 223	
Nõuded ja ettemaksed	64 233	55 335	2
Varud	125 375	128 094	3
Kokku käibevarad	192 396	184 652	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	82 126	81 000	4
Materiaalsed põhivarad	19 865	20 064	5
Kokku põhivarad	101 991	101 064	
Kokku varad	294 387	285 716	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 808	55 180	6
Võlad ja ettemaksed	96 422	107 712	7
Kokku lühiajalised kohustised	151 230	162 892	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	320	320	7
Kokku pikaajalised kohustised	320	320	
Kokku kohustised	151 550	163 212	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 375	58 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 333	13 084	
Kokku omakapital	142 837	122 504	
Kokku kohustised ja omakapital	294 387	285 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	669 187	529 733	11
Muud äritulud	2 700	7 347	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-524 059	-401 767	13
Mitmesugused tegevuskulud	-32 422	-31 425	14
Tööjõukulud	-88 845	-88 078	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 016	-1 801	5
Muud ärikulud	-669	-925	16
Ärikasum (kahjum)	23 876	13 084	
Intressikulud	-1 043	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 833	13 084	
Tulumaks	-500	0	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 333	13 084	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teskatel 2021. 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 laekavas 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 (intressikuludeks) 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 628	58 628	
Muud nõuded	5 542	5 542	
Ettemaksed	63	63	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 233	64 233	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 684	49 684	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	9
Muud nõuded	5 578	5 578	
Ettemaksed	55	55	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 335	55 335	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	82 590	102 117
Tooraine	43 518	68 536
Pakkematerjalid	39 072	33 581
Valmistoodang	42 607	25 799
Müügiks ostetud kaubad	178	178
Kokku varud	125 375	128 094

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	76 554
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 446
31.12.2020	81 000
Ostud ja parendused	1 126
31.12.2021	82 126

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 456	3 456
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-920	-546

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud J.Köleri tn 33, Suure-Jaani linnas, Põhja-Sakala vallas, Viljandimaal 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				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	7 150	5 563	1 791	73 425	80 779	2 728	2 189	92 846
Akumuleeritud kulum	0	-2 672	-1 408	-70 522	-74 602	-2 728	0	-77 330
Jääkmaksumus	7 150	2 891	383	2 903	6 177	0	2 189	15 516
Ostud ja parendused			953	5 396	6 349			6 349
Muud ostud ja parendused			953	5 396	6 349			6 349
Amortisatsioonikulu		-712	-215	-874	-1 801			-1 801
31.12.2020								
Soetusmaksumus	7 150	5 563	2 744	78 821	87 128	2 728	2 189	99 195
Akumuleeritud kulum	0	-3 384	-1 623	-71 396	-76 403	-2 728	0	-79 131
Jääkmaksumus	7 150	2 179	1 121	7 425	10 725	0	2 189	20 064
Ostud ja parendused			1 035	782	1 817			1 817
Muud ostud ja parendused			1 035	782	1 817			1 817
Amortisatsioonikulu		-179	-472	-1 365	-2 016			-2 016
31.12.2021								
Soetusmaksumus	7 150	5 563	3 064	79 162	87 789	2 728	2 189	99 856
Akumuleeritud kulum	0	-3 563	-1 380	-72 320	-77 263	-2 728	0	-79 991
Jääkmaksumus	7 150	2 000	1 684	6 842	10 526	0	2 189	19 865

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Käibevahendite laen osanikult	54 808	54 808			0%	EUR		19
Arvelduslaen SEB Pangast	0	0			STR + 3,0%	EUR	23.02.2022	17
Lühiajalised laenud kokku	54 808	54 808						
Laenukohustised kokku	54 808	54 808						
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Käibevahendite laen osanikult	55 180	55 180			0%	EUR		19
Lühiajalised laenud kokku	55 180	55 180						
Laenukohustised kokku	55 180	55 180						

Ettevõtte sõlmis 01.03.2021 SEB Pangaga arvelduslaenulepingu laenulimiidiga 40 000 eurot fikseerimata intressimääraga €STR (baasintressimäär) + 3,0% (intressimarginaal) aastas.

Seisuga 31.12.2021 on arvelduskrediidi limiit 36 000 eurot ning kasutatud arvelduskrediit 0 eurot. Kasutamata laenulimiidilt tasutakse pangale kohustistasu 2,0% aastas.

Laenulepingust tulenevate kohustuste täitmise tagamiseks on ettevõtte seadnud panga kasuks kinnistule asukohaga J.Köleri tn 33, Suure-Jaani linn, Põhja-Sakala vald, Viljandimaa hüpoteegi summas 75 000 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	72 627	72 627		
Võlad töövõtjatele	5 053	5 053		8
Maksuvõlad	17 351	17 351		9
Muud võlad	1 711	1 391	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 742	96 422	320	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	94 825	94 825		
Võlad töövõtjatele	5 134	5 134		8
Maksuvõlad	6 373	6 373		9
Muud võlad	1 700	1 380	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 032	107 712	320	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	3 936	4 104
Puhkusetasude kohustis	1 048	916
Käsundustasude kohustis	69	114
Kokku võlad töövõtjatele	5 053	5 134

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 978		1 204
Üksikisiku tulumaks		1 256		1 233
Erisoodustuse tulumaks		57		57
Sotsiaalmaks		3 650		3 483
Kohustuslik kogumispension		178		174
Töötuskindlustusmaksed		232		222
Ettemaksukonto jääk	0		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 351	18	6 373

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	73 366	57 100
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 342	14 275
Kokku tingimuslikud kohustised	91 708	71 375

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustab 91 708 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 18 342 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 73 366 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2022. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	658 074	527 113
Läti	11 113	2 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	669 187	529 733
Kokku müügitulu	669 187	529 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuiv- ja tangainete müük	653 154	512 174
Pakkematerjalide müük	1 464	62
Pakketeenuse müük	11 113	14 041
Kinnisvara üüritulud	3 456	3 456
Kokku müügitulu	669 187	529 733

Lisa 12 Muud äritulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	4 446	4
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	201	
Muud	2 700	2 700	
Kokku muud äritulud	2 700	7 347	

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-477 776	-351 133
Varude allahindlus ja mahakandmine	-1 909	-12 261
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 462	-4 764
Energia	-2 520	-2 753
Elektrienergia	-1 244	-1 407
Kütus	-1 276	-1 346
Transpordikulud	-23 067	-20 844
Logistikakulud	-8 513	-6 008
Üür ja rent	-150	0
Seadmete korrashoid, tööriistad, töökaitsevahendid	-5 544	-3 011
Muud	-1 118	-993
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-524 059	-401 767

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-7 100	-7 100
Energia	-6 599	-6 709
Elektrienergia	-559	-343
Soojusenergia	-1 066	-1 140
Kütus	-4 974	-5 226
Veevarustusteenused	0	-114
Mitmesugused bürookulud	-1 582	-1 435
Riiklikud ja kohalikud maksud	-37	-37
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-394
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-9 400	-10 000
Mitmesugused majapidamiskulud	-2 705	-636
Kindlustuskulud	-181	-75
Reklaamikulud	-560	-607
Muud	-4 258	-4 318
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-32 422	-31 425

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-65 721	-65 225
Sotsiaalmaksud	-23 124	-22 853
Kokku tööjõukulud	-88 845	-88 078
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	-501	-757
Ühingute ja liitude liikmemaksud	-168	-168
Kokku muud ärikulud	-669	-925

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-1 043	0	6
Kokku intressikulud	-1 043	0	

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000	500	0	0
Eesti	2 000	500	0	0
Kokku	2 000	500	0	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 808	55 180	6
Kokku laenukohustised	54 808	55 180	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	1 200	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 200	1 200	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 323	-143	55 180	0	6
Kokku laenukohustised	55 323	-143	55 180	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 180	-372	54 808	0	6
Kokku laenukohustised	55 180	-372	54 808	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 046	14 052

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikmele võlaõigusliku lepingu alusel tasu ei arvestatud. Töölepingu alusel arvestati samale isikule töötasu 14 046 eurot, millele lisandus sotsiaalmaksukulu summas 4748 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2022

OÜ Teskatel (registrikood: 10099100) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO ORLE	Juhatuse liige	13.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 333
Kokku	91 708
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 708
Kokku	91 708

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 333
Kokku	91 708
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 708
Kokku	91 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	653154	97.60%	Jah
Pakendamine	82921	11113	1.66%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3456	0.52%	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