

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing TEKELSON

registrikood: 10390999

tänava/talu nimi, Pärnasalu tn 25

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 6709667

e-posti aadress: tekelson@tekelson.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kasutusrent	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Koostatud Saue
28. juulil 2023.a.

OÜ Tekelson on tööriivaid tootev ja turustav väikeettevõte. Meie klientideks on Eesti ja Soome firmad.

2022.a. müügitulu oli 100 950.- eurot, mis võrreldes 2021.a. oli 16.8 % suurem (86 455.-)

Eksport Soome oli 5 134.- eurot, mis on käibest ligikaudu 5 %.

Bilansi maht oli 2022.a. lõpuks 52 514.- eurot ja omakapital suurenes tänu kasumi kasvule 38 043.- euron.

OÜ Tekelsoni 2022.a. tegevusaruanne on avalik dokument ja lisatakse majandusaasta aruandele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 708	15 610	
Nõuded ja ettemaksed	4 247	1 724	
Varud	13 200	12 551	
Kokku käibevarad	38 155	29 885	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 359	15 129	4
Kokku põhivarad	14 359	15 129	
Kokku varad	52 514	45 014	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 471	14 684	
Kokku lühiajalised kohustised	14 471	14 684	
Kokku kohustised	14 471	14 684	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 826	12 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 713	6 011	
Kokku omakapital	38 043	30 330	
Kokku kohustised ja omakapital	52 514	45 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	100 950	86 455
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	988	441
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 318	-32 841
Mitmesugused tegevuskulud	-10 651	-10 086
Tööjõukulud	-43 938	-36 630
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 228	-1 248
Muud ärikulud	-90	-80
Ärikasum (kahjum)	7 713	6 011
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 713	6 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 713	6 011

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekelson raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on osaühing kasutanud skeemi 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik osaühingu majandustehingud on kajastatud eurodes. Aruandeperioodil on valuutatehingud kajastatud eurodes vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Eesti Panga kursile. Valuutaarveldustest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõudeid kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu väljendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

OÜ Tekelson siseeeskirjade kohaselt loetakse materiaalseks põhivaraks vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350.- eurot.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutatavad amortisatsioonimäärad hoonetele ja ehitistele on 2 % ning muudele põhivara gruppidele 5 % aastas. Erandjuhtudel on võetud põhivarasse seadmeid, mille maksumus jääb alla kehtestatud määra, kuid mida kasutatakse viis või rohkem aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350.- eurot

Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla kehtestatud määra, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Rendid

Renditehinguid käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Tekelson seotud osapoolteks on

- osaühingu omanikud
- juhatuse liikmed ja nende lähisugulased

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Arvestuses esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 167	1 550	2
Kokku nõuded ostjate vastu	4 167	1 550	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 492	621
Üksikisiku tulumaks	380	292
Sotsiaalmaks	828	904
Kohustuslik kogumispension	46	51
Töötuskindlustusmaksed	30	52
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 816	1 958

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	2 772	17 376	20 148	5 021	61 517
Akumuleeritud kulum		-23 053	-526	-16 795	-17 321	-4 766	-45 140
Jääkmaksumus	1 303	11 992	2 246	581	2 827	255	16 377
Amortisatsioonikulu		-663	-277	-279	-556	-29	-1 248
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	2 772	17 376	20 148	5 021	61 517
Akumuleeritud kulum		-23 716	-803	-17 074	-17 877	-4 795	-46 388
Jääkmaksumus	1 303	11 329	1 969	302	2 271	226	15 129
Ostud ja parendused				458	458		458
Amortisatsioonikulu		-663	-277	-260	-537	-29	-1 229
Muud muutused		1	-1	1			1
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 303	35 045	2 772	17 834	20 606	5 021	61 975
Akumuleeritud kulum		-24 378	-1 081	-17 333	-18 414	-4 824	-47 616
Jääkmaksumus	1 303	10 667	1 691	501	2 192	197	14 359

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
--	------	------	---------

Aruandekohuslasel, kui rentnikul, kasutusrendi kulusid 2022.a. ei olnud.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Osakapital	11 504	11 504	6
Osade arv (tk)	2	2	6

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Soome	5 134	4 295	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	95 816	82 160	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 950	86 455	7
Kokku müügitulu	100 950	86 455	7
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Töörõivaste õmblemine ja müük	100 950	86 455	7
Kokku müügitulu	100 950	86 455	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	32 952	27 267	8
Sotsiaalmaksud	10 985	9 145	8
Kokku tööjõukulud	43 937	36 412	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 212	8 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Osaühing TEKELSON (registrikood: 10390999) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER DERRIK	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 713
Kokku	26 539
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 539
Kokku	26 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	100950	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Derrik	35505260324	Saue linn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR (Lihtomand)
Marika Derrik	45806220300	Saue linn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6709667
E-posti aadress	tekelson@tekelson.ee