

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2022

Aruandeaasta algus: 01.01.2022

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Tulumaks	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Ettevõttele kuulub registreeritud kaubamärk KATI. 2022. aastal müüdi KATI nime all 38 erinevat pakendatud toodet. Ettevõtte tootevalikusse kuuluvad teraviljasaadused – kruubid, tangud, manna ning jahu; samuti erinevad riisid, tatar, herner, oad ja sool. Tooted on pakitud poole-, ühe- ja viiekilostesse KATI tüdrukukujutisega märgistatud kilepakenditesse ning samu tooteid müüakse ka 25-50 kilostes hulgipakendites.

2022. 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 hulgimüügifirmad ja kauplusteketid. KATI tooteid müüakse pea kõikides toidukaupadele spetsialiseerunud kauplustes. Ettevõtte toodanguga varustatakse ka koole, lasteaedu ning toitlustusasutusi.

Majandustulemused

Teskatel OÜ 2022. aasta müügitulu oli 1,36 miljonit eurot, kasvades aastaga 693 tuhande euro võrra ehk 104%. Müügitulust 97% moodustas mitmesuguste kuiv- ja tangainete müük, ülejäänud 3% teeniti pakketeenuse osutamisest, kasutatud pakkematerjalide müügist ning kinnisvara üürile andmisest. 98,7% 2022. aasta müügitulust teeniti Eestis, 1,3% Lätis. Majandusaasta lõpetati 304 tuhande euro suuruse kasumiga.

Teskatel OÜ bilansimaht seisuga 31.12.2022 oli 571 tuhat eurot, kasvades aastaga 276 tuhande euro võrra.

Investeeringud

2022. aastal ehitati välja ja asfalteeriti tootmishoone esine laadimisplats summas 21 tuhat eurot. Ettevõtte tootmismahu kasvutamiseks oleks vaja teha suuremaid investeeringuid uute tootmishoonete ja laoruumide rajamiseks ning kaasaegsete pakkeseadmete soetamiseks. Hetkel renditav tootmishoone laienemist ei võimalda.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Teskatel OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kasvava inflatsiooni 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, 30. juuni 2023

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 583	2 788	
Nõuded ja ettemaksed	96 212	64 233	2
Varud	216 305	125 375	3
Kokku käibevarad	450 100	192 396	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	82 126	82 126	4
Materiaalsed põhivarad	38 636	19 865	5
Kokku põhivarad	120 762	101 991	
Kokku varad	570 862	294 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 280	54 808	6
Võlad ja ettemaksed	82 651	96 422	7
Kokku lühiajalised kohustised	128 931	151 230	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	320	320	7
Kokku pikaajalised kohustised	320	320	
Kokku kohustised	129 251	151 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 708	69 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303 774	22 333	
Kokku omakapital	441 611	142 837	
Kokku kohustised ja omakapital	570 862	294 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 362 481	669 187	11
Muud äritulud	2 735	2 700	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-921 750	-524 059	12
Mitmesugused tegevuskulud	-36 682	-32 422	13
Tööjõukulud	-93 196	-88 845	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 836	-2 016	5
Muud ärikulud	-2 552	-669	15
Ärikasum (kahjum)	306 200	23 876	
Intressikulud	-1 381	-1 043	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	304 819	22 833	
Tulumaks	-1 045	-500	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303 774	22 333	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teskatel OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. 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 (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. TuMS § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele kohaldub alates 01.01.2019 madalam maksumäär 14/86 dividendide 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 kohustus 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 Teskatel OÜ 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	90 295	90 295	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	295	295	9
Muud nõuded	5 550	5 550	
Ettemaksed	72	72	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 212	96 212	
	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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	144 565	82 590
Tooraine	90 667	43 518
Pakkematerjalid	53 898	39 072
Valmistoodang	70 736	42 607
Müügiks ostetud kaubad	4	178
Ettemaksed varude eest	1 000	0
Kokku varud	216 305	125 375

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	81 000
Ostud ja parendused	1 126
31.12.2021	82 126
31.12.2022	82 126

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 946	3 456
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-704	-920

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud J.Köleri tn 33, Suure-Jaani linnas, Põhja-Sakala vallas, Viljandimaal asuv kinnistu ja selle oluliseks osaks olev hoonestus. Kinnistul paiknev kolme korteriga elamu on koormatud kahe kinnistusraamatusse mitte sissekantud üürilepinguga.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	7 150	0	5 563	2 744	78 821	87 128	2 728	2 189	99 195
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 384	-1 623	-71 396	-76 403	-2 728	0	-79 131
Jääkmaksumus	7 150	0	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	0	5 563	3 064	79 162	87 789	2 728	2 189	99 856
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 563	-1 380	-72 320	-77 263	-2 728	0	-79 991
Jääkmaksumus	7 150	0	2 000	1 684	6 842	10 526	0	2 189	19 865
Ostud ja parendused		20 952		902	1 753	2 655			23 607
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 952							20 952
Muud ostud ja parendused				902	1 753	2 655			2 655
Amortisatsioonikulu		-2 444		-781	-1 611	-2 392			-4 836
31.12.2022									
Soetusmaksumus	7 150	20 952	5 563	3 315	80 557	89 435	2 728	2 189	122 454
Akumuleeritud kulum	0	-2 444	-3 563	-1 510	-73 573	-78 646	-2 728	0	-83 818
Jääkmaksumus	7 150	18 508	2 000	1 805	6 984	10 789	0	2 189	38 636

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibevahendite laen osanikult	46 280	46 280			0%	EUR	18
Lühiajalised laenud kokku	46 280	46 280					
Laenukohustised kokku	46 280	46 280					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibevahendite laen osanikult	54 808	54 808			0%	EUR	18
Lühiajalised laenud kokku	54 808	54 808					
Laenukohustised kokku	54 808	54 808					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	59 318	59 318		
Võlad töövõtjatele	5 657	5 657		8
Maksuvõlad	13 769	13 769		9
Muud võlad	3 907	3 907		
Dividendivõlad	1 953	1 953		
Muud viitvõlad	1 954	1 954		
Saadud ettemaksed	320		320	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 971	82 651	320	

	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	1 391	1 391		
Saadud ettemaksed	320		320	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 742	96 422	320	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	3 714	3 936
Puhkusetasude kohustis	1 943	1 048
Käsundustasude kohustis	0	69
Kokku võlad töövõtjatele	5 657	5 053

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		342		0
Käibemaks		7 884		11 978
Üksikisiku tulumaks		1 244		1 256
Erisoodustuse tulumaks		57		57
Sotsiaalmaks		3 828		3 650
Kohustuslik kogumispension		158		178
Töötuskindlustusmaksed		256		232
Ettemaksukonto jääk	295		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	295	13 769	0	17 351

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	312 386	73 366
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	78 096	18 342
Kokku tingimuslikud kohustised	390 482	91 708

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustab 390 482 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 78 096 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 312 386 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 344 115	658 074
Läti	18 366	11 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 362 481	669 187
Kokku müügitulu	1 362 481	669 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuiv- ja tangainete müük	1 320 904	653 154
Pakkematerjalide müük	2 876	1 464
Pakketeenuse müük	33 755	11 113
Kinnisvara üüritulud	4 946	3 456
Kokku müügitulu	1 362 481	669 187

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-835 120	-477 776
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 643	-1 909
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 349	-3 462
Energia	-6 169	-2 520
Elektrienergia	-3 904	-1 244
Kütus	-2 265	-1 276
Transpordikulud	-40 182	-23 067
Logistikakulud	-14 166	-8 513
Üür ja rent	-150	-150
Seadmete korrashoid, tööriistad, töökaitsevahendid	-15 202	-5 544
Muud	-2 055	-1 118
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-921 750	-524 059

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-8 300	-7 100
Energia	-9 500	-6 599
Elektrienergia	-532	-559
Soojusenergia	-3 237	-1 066
Kütus	-5 731	-4 974
Veevarustusteenused	-160	0
Mitmesugused bürookulud	-1 730	-1 582
Riiklikud ja kohalikud maksud	-37	-37
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-79	0
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-9 400	-9 400
Mitmesugused majapidamiskulud	-2 420	-2 705
Kindlustuskulud	-192	-181
Reklaamikulud	-162	-560
Muud	-4 702	-4 258
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 682	-32 422

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-69 110	-65 721
Sotsiaalmaksud	-24 086	-23 124
Kokku tööjõukulud	-93 196	-88 845
Töötajate keskmine arv taandatud 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	0	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 384	-501
Ühingute ja liitude liikmemaksud	-168	-168
Kokku muud ärikulud	-2 552	-669

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-1 381	-1 043
Kokku intressikulud	-1 381	-1 043

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 045	2 000	500
Eesti	5 000	1 045	2 000	500
Kokku	5 000	1 045	2 000	500

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 280	54 808	
Kokku laenukohustised	46 280	54 808	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	630	1 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	630	1 200	

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	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 808	-8 528	46 280	0	6
Kokku laenukohustised	54 808	-8 528	46 280	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	9 469	14 046

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikmele võlaõigusliku lepingu alusel tasu ei arvestatud. Töölepingu alusel arvestati samale isikule töötasu 9469 eurot, millele lisandus sotsiaalmaksukulu summas 3201 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Teskatel (registrikood: 10099100) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO ORLE	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303 774
Kokku	390 482
Jaotamine	
Dividendideks	50 164
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	340 318
Kokku	390 482

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303 774
Kokku	390 482
Jaotamine	
Dividendideks	50 164
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	340 318
Kokku	390 482

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	1320903	96.95%	Jah
Pakendamine	82921	33755	2.48%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4946	0.36%	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