

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** TESA Logistics osühing

**registrikood:** 11143777

**tänava/talu nimi,** Tartu mnt 84a  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10112

**telefon:** +372 5203766

**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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 4 Võlad töövõtjatele               | 8  |
| Lisa 5 Osakapital                       | 8  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |

## 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 ja mõned Aafrika riigid.

Tänu pikaajalistele ja usaldusväärsetele suhetele olemasolevate klientidega on olnud võimalik säilitada ettevõtte äritegevust nimelt merevedude mahtu ning oma tegevust transiitvedude osas. 2023. aastal on plaanis tugevdada meie positsioone rahvusvaheliste kaubavedude turul ning võimalusel suurendada olemasolevat vedude mahtu.

2022.a. TESA Logistics OÜ tegeles rahvusvahelise kaubandusega nimelt müüs töötlevas toidutööstuses kasutatavaid toidulisandeid jms kaupa. 2022. aastal on ettevõttel plaanis rahvusvahelise kaubanduse suunda ka edaspidi arendada.

2023. aastal oli TESA Logistics OÜ –s 1 töötajat, kelle töötasu oli 13 719 eur. Juhatuse liikmele juhatuses olemise eest eraldi tasu ei makstud ega soodustusi ei antud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 81 556           | 72 095           |
| Finantsinvesteeringud                        | 370 000          | 378 000          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 136 723          | 132 290          |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>588 279</b>   | <b>582 385</b>   |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Materiaalsed põhivarad                       | 653 774          | 689 079          |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>653 774</b>   | <b>689 079</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 242 053</b> | <b>1 271 464</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Võlad ja ettemaksed                          | 39 538           | 42 501           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>39 538</b>    | <b>42 501</b>    |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>39 538</b>    | <b>42 501</b>    |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 213 151        | 1 065 540        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -13 448          | 160 611          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 202 515</b> | <b>1 228 963</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 242 053</b> | <b>1 271 464</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 486 376        | 1 081 839      |
| Muud äritulud                               | 12 197         | 22 516         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -345 145       | -597 270       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -97 342        | -199 742       |
| Tööjõukulud                                 | -20 781        | -45 091        |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -35 305        | -35 305        |
| Muud ärikulud                               | -13 448        | -66 336        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-13 448</b> | <b>160 611</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-13 448</b> | <b>160 611</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-13 448</b> | <b>160 611</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

TESA Logistics OÜ 2023. 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 Euroodes.

#### 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

#### Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansipäeval õiglaselt väärtuses.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude 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 akumuliseeritud 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 kuluks 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.

### 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 2022 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Tütarettevõtte;

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023   |            | 31.12.2022   |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg  | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 5 072        |            |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 94         | 242          |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 377        | 914          |
| Kohustuslik kogumispension                    |              |            | 16           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 28         | 67           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>5 072</b> | <b>499</b> | <b>1 239</b> |

### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |          |                             | Kokku    |
|---------------------|----------|-----------------------------|----------|
|                     | Ehitised | Muud materiaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2021</b>   |          |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 839 434  | 101 225                     | 940 659  |
| Akumuleeritud kulum | -190 239 | -26 036                     | -216 275 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 649 195  | 75 189                      | 724 384  |
|                     |          |                             |          |
| Amortisatsioonikulu | -25 184  | -10 121                     | -35 305  |
|                     |          |                             |          |
| <b>31.12.2022</b>   |          |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 839 434  | 101 225                     | 940 659  |
| Akumuleeritud kulum | -215 423 | -36 157                     | -251 580 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 624 011  | 65 068                      | 689 079  |
|                     |          |                             |          |
| Amortisatsioonikulu | -25 184  | -10 121                     | -35 305  |
|                     |          |                             |          |
| <b>31.12.2023</b>   |          |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 839 434  | 101 225                     | 940 659  |
| Akumuleeritud kulum | -240 607 | -46 278                     | -286 885 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 598 827  | 54 947                      | 653 774  |

### Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustis              | 1 031        | 4 535        |
| Puhkusetasude kohustis          | 447          | 1 349        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>1 478</b> | <b>5 884</b> |

### Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 15 612        | 34 371        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 5 169         | 0             |
| Pensionikulu                                   | 0             | 10 720        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>20 781</b> | <b>45 091</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 3             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2024

**TESA Logistics osaühing (registrikood: 11143777) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALEKSEI PALI       | Juhatuse liige     | 15.04.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 213 151        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -13 448          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 199 703</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 199 703</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 213 151        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -13 448          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 199 703</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 199 703</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veoste ekspedeerimine | 52291      | 486376          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Liik            | Sisu           |
| Mobiiltelefon   | +372 5203766   |
| E-posti aadress | krp@tesalog.ee |