

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tevira Grupp

registrikood: 11013862

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Vaskjala küla,
Jõetiiru tee 4

postisihthnumber: 75330

telefon: +372 56491332

e-posti aadress: keiu.toim@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Tevira Grupp põhitegevuseks on transporditeenuste osutamine ning kaeve ja mullatööd. Tööde teostamise hooaeg on aprillist novembrini. 2023 majandusaastal töötas OÜ Tevira Grupis keskmiselt 3 inimest.

Olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses 2023 aastal ei toimunud. Ettevõtte plaanib jätkata tegevust samade tegevusaladega ka 2024 aastal.

Koroonakriis ei ole ettevõtte majandustegevust mõjutanud.

Tegemist on lühendatud aruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 563	54 271
Nõuded ja ettemaksed	23 318	30 168
Kokku käibevarad	67 881	84 439
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	273 193	287 161
Kokku põhivarad	273 193	287 161
Kokku varad	341 074	371 600
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 695	35 837
Võlad ja ettemaksed	16 682	21 133
Kokku lühiajalised kohustised	27 377	56 970
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 071	17 275
Kokku pikaajalised kohustised	9 071	17 275
Kokku kohustised	36 448	74 245
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 528	243 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 286	50 548
Kokku omakapital	304 626	297 355
Kokku kohustised ja omakapital	341 074	371 600

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	253 116	296 296
Muud äritulud	5 000	9 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 537	-116 472
Mitmesugused tegevuskulud	-14 483	-17 476
Tööjõukulud	-81 965	-89 995
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 968	-18 091
Muud ärikulud	-810	-4 413
Ärikasum (kahjum)	44 353	58 849
Intressitulud	3	2
Intressikulud	-578	-3 053
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 778	55 798
Tulumaks	-6 492	-5 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 286	50 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tevira Grupp 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

OÜ Tevira Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Majandusaasta algas 01.01.2023 ja lõppes 31.12.2023.

Tegemist on lühendatud aruandega.

Aruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Olulised eelmiste perioodide suhtes avastatud vead korrigeeritakse tagasiulatuvalt välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Vähem olulised vead korrigeeritakse edasiulatuvalt alates esimesest võimalikust kuupäevast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning hoiusel olevat raha.

Raamatupidamise aastaaruanne ja arvestus on eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja muude ärikulude kontole.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Masinate ja seadmete puhul sõltub kasuliku eluea määramise periood masina vanusest. Arvutid võetakse kasutusele kasuliku elueaga kuni 3 aastat.

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusereservi korrigeeritakse aastalõpu seisuga. Puhkusereservi nõuded kantakse palgakuludesse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse kulu toimumise hetkel või hetkel kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	46 170	157 240	189 943	393 353
Akumuleeritud kulum	0	0	-85 264	-85 264
Jääkmaksumus	46 170	157 240	104 679	308 089
Ostud ja parendused		619		619
Amortisatsioonikulu		-658	-17 434	-18 092
Müügid (jääkmaksumuses)			-3 455	-3 455
31.12.2022				
Soetusmaksumus	46 170	157 859	140 981	345 010
Akumuleeritud kulum	0	-658	-57 191	-57 849
Jääkmaksumus	46 170	157 201	83 790	287 161
Ostud ja parendused			7 000	7 000
Amortisatsioonikulu		-7 893	-13 075	-20 968
31.12.2023				
Soetusmaksumus	46 170	157 859	133 381	337 410
Akumuleeritud kulum	0	-8 551	-55 666	-64 217
Jääkmaksumus	46 170	149 308	77 715	273 193

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	253 116	296 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 116	296 296
Kokku müügitulu	253 116	296 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
KaubavedumaanteeleMTAKkood49411	187 573	228 913
Muudkaeve-jamullatöödEMTAKkood43129	65 543	67 383
Kokku müügitulu	253 116	296 296

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	61 259	67 336
Sotsiaalmaksud	20 706	22 659
Kokku tööjõukulud	81 965	89 995
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Osaühing Tevira Grupp (registrikood: 11013862) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RELJO TOIM	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 286
Kokku	301 814
Jaotamine	
Dividendideks	-30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	301 814
Kokku	271 814

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 286
Kokku	301 814
Jaotamine	
Dividendideks	-30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	301 814
Kokku	271 814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	187573	74.11%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	65543	25.89%	Ei