

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Tealverti OÜ

**registrikood:** 14272682

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Hobujaama tn 4

**postisihthnumber:** 10151

**e-posti aadress:** office.estonia@daaak.ee

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 7  |
| Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad             | 7  |
| Lisa 4 Laenukohustised                              | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                          | 8  |
| Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud                    | 8  |
| Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt            | 9  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                             | 9  |
| Aruande allkirjad                                   | 10 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus.

Tealverti OÜ registreeriti Eesti Vabariigis 05.06.2017.a. Põhitegevuseks on valdusfirma tegevus.

### Tulud, kulud ja kasum.

2023 .aastal moodustas Tealverti OÜ majandustegevuse kahjum on 0.123 tuhat euro ( 2022: kasum 409,9 tuh. eurot ).

### Investeeringud.

Tealverti OÜ omab 100% ettevõtte aktsiatest DAAAK Pharma Int. AS osteti 25 000 euro eest.

### Personal

Juhatuse liikmetele maksti aruandeaasta jooksul töötasud ning muud tasusid summas 0,0 eurot.

2023.majandusaasta raamatupidamise aruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

### 2024.aasta plaanid

2024.aasta planeeritakse ettevõtte otsus ühineda tütartevõttega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Varad                                        |               |                |         |
| Käibevarad                                   |               |                |         |
| Raha                                         | 18 603        | 13 874         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>18 603</b> | <b>13 874</b>  |         |
| Põhivarad                                    |               |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 25 000        | 755 897        | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>25 000</b> | <b>755 897</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>43 603</b> | <b>769 771</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |                |         |
| Kohustised                                   |               |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0             | 48             | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>0</b>      | <b>48</b>      |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |                |         |
| Laenukohustised                              | 20 000        | 20 000         | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 19 003        | 14 103         | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>39 003</b> | <b>34 103</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>39 003</b> | <b>34 151</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 223         | 323 184        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -123          | 409 936        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 600</b>  | <b>735 620</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>43 603</b> | <b>769 771</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023        | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------|----------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -123        | -369           | 6       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-123</b> | <b>-369</b>    |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 70 000      | 410 305        | 8       |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -70 000     | 0              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-123</b> | <b>409 936</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-123</b> | <b>409 936</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Tealverti OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Tealverti OÜ finantsseisundi ja tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluste standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhimõtetele kehtestatakse raamatupidamisele seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Tealverti OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Tealverti OÜ-l on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ematettevõtte kontrolli all olevaks,

kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

2023. aastal muutis ettevõtte oma tütarettevõtte kajastamise arvestusmeetodit seoses ettevõtte otsusega ühineda aastatel 2024-2025 ematettevõttega. Seetõttu on tütarettevõtet kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

### Tulud

Tulu kaupade 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.

### Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

|                                                           | 31.12.2023    | 31.12.2022     |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 25 000        | 755 897        |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>25 000</b> | <b>755 897</b> |

2023. aastal muutis ettevõtte oma tütarettevõtte kajastamise arvestusmeetodit seoses ettevõtte otsusega ühineda aastatel 2024-2025 emaettevõttega. Seetõttu on tütarettevõtet kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

## Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                             |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-----------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala              | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                             | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 12864378                                               | DAAAK Pharma Int. AS   | Eesti      | Farmaatsiatoodete hulgimüük | 100              | 100        |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Leping                           | 20 000     |                                   | 20 000              |             | 0            | eur         | 2027        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 20 000     |                                   | 20 000              |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 20 000     |                                   | 20 000              |             |              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Leping                           | 20 000     |                                   | 20 000              |             | 0            | eur         | 2027        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 20 000     |                                   | 20 000              |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 20 000     |                                   | 20 000              |             |              |             |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Võlad seotud osapooltele         | 19 003        | 0                                 | 19 003              |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>19 003</b> | <b>0</b>                          | <b>19 003</b>       |

  

|                                  | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Võlad seotud osapooltele         | 14 151        | 48                                | 14 103              |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>14 151</b> | <b>48</b>                         | <b>14 103</b>       |

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2023        | 2022        |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| Mitmesugused bürookulud                | -123        | -369        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-123</b> | <b>-369</b> |

## Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                               | 2023   | 2022    |
|---------------------------------------------------------------|--------|---------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 70 000 | 410 305 |
| Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt                       | 70 000 | 410 305 |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                      | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ja ettemaksed              |               |               |
| Tütarettevõtjad                   | 20 000        | 20 000        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>20 000</b> | <b>20 000</b> |
| Võlad ja ettemaksed               |               |               |
| Tütarettevõtjad                   | 19 003        | 14 103        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>  | <b>19 003</b> | <b>14 103</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Tealverti OÜ (registrikood: 14272682) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JELENA LERNER      | Juhatuse liige     | 27.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 223        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -123         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 100</b> |