

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing TESA SPETSAUTOMAATIKA

registrikood: 10181965

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Suur-Sõjamäe tn 48d

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6212007

faks: +372 6007866

e-posti aadress: info@tesa-spets.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing TESA SPETSAUTOMAATIKA põhitegevusalaks on tulekahju häire- ja valvesignalisatsiooniseadmete paigaldus ja tehniline hooldus, samuti aktiivse tulekustutussüsteemide paigaldus ja hooldus.

2023.aasta lõpus ei vastanud ettevõtte netovara seaduses toodud nõuetele. Osaühingu juhtkond võtab vastu kõik vajalikud meetmed omakapitali taastamiseks järgmisel aruandeperioodil.

Juhatuse hinnangul Osaühing TESA SPETSAUTOMAATIKA on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	729	299	2
Nõuded ja ettemaksed	7 685	6 247	3
Varud	152	2 928	4
Kokku käibevarad	8 566	9 474	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 113	6 113	3
Kokku põhivarad	6 113	6 113	
Kokku varad	14 679	15 587	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 269	12 594	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 269	12 594	
Kokku kohustised	10 269	12 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 085	23 085	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 092	-11 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 417	-9 001	
Kokku omakapital	4 410	2 993	
Kokku kohustised ja omakapital	14 679	15 587	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	51 117	41 607	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 391	-15 731	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 091	-8 131	10
Tööjõukulud	-25 218	-26 746	11
Ärikasum (kahjum)	1 417	-9 001	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 417	-9 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 417	-9 001	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing TESA SPETSAUTOMAATIKA väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. 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. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	729	299
Kokku raha	729	299

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 743	4 743		
Ostjatelt laekumata arved	4 743	4 743		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24		5
Laenunõuded	6 113		6 113	
Muud nõuded	2 898	2 898		
Viitlaekumised	2 898	2 898		
Ettemaksed	20	20		
Muud makstud ettemaksed	20	20		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 798	7 685	6 113	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 242	6 242		
Ostjatelt laekumata arved	6 242	6 242		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		5
Laenunõuded	6 113	0	6 113	
Muud nõuded	0	0		
Viitlaekumised	0	0		
Ettemaksed	5	5		
Muud makstud ettemaksed	5	5		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 360	6 247	6 113	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	152	2 918
Ettemaksed varude eest	0	10
Kokku varud	152	2 928

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 075		267
Üksikisiku tulumaks		227		117
Sotsiaalmaks		581		556
Töötuskindlustusmaksed		30		22
Ettemaksukonto jääk	24		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	1 913	0	962

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 912	1 912	
Võlad töövõtjatele	6 280	6 280	
Maksuvõlad	1 913	1 913	5
Muud võlad	164	164	
Dividendivõlad	164	164	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 269	10 269	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 325	3 325	
Võlad töövõtjatele	6 410	6 410	
Võlad seotud osapooltele	1 733	1 733	
Maksuvõlad	962	962	5
Muud võlad	164	164	
Dividendivõlad	164	164	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 594	12 594	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	23 085	23 085
Osade arv (tk)	48	48
Ettevõtte osakapital moodustab 23085 euro ning koosneb 48 osakutest, s.h.: 23 osa - 44,74 euro igaüks; 7 osa - 223,69 euro igaüks; 1 osa - 134,21 euro; 1 osa - 8545 euro; 10 osa - 89,48 euro igaüks; 2 osa - 447,40 euro igaüks; 1 osa - 268,43 euro; 1 osa - 894,76 euro; 1 osa - 178,95 euro; 1 osa - 8679,2 euro.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 117	41 607
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 117	41 607
Kokku müügitulu	51 117	41 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete- ja seadmete paigaldus	25 061	10 703
Tulekahjalarvide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	25 551	28 409
Torude hüdraulised katsetused	0	70
Muud müügid	505	2 425
Kokku müügitulu	51 117	41 607

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-15 391	-15 731
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 391	-15 731

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-547	-841
Üldhalduskulud	-8 544	-7 290
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 091	-8 131

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-17 817	-20 425
Sotsiaalmaksud	-7 401	-6 321
Kokku tööjõukulud	-25 218	-26 746
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 898	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 898	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 733
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 733

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 710	8 618

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing TESA SPETSAUTOMATIKA (registrikood: 10181965) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR OBIRALKO	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 417
Kokku	-18 675
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 675
Kokku	-18 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	43212	25551	49.99%	Jah
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	25061	49.03%	Ei