

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ TEKERO

registrikood: 10351338

tänava/talu nimi, Õhne tn 1
maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68606

telefon: +372 6518313

faks: +372 6518314

e-posti aadress: tekero@tekero.ee

veebilehe aadress: www.tekero.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Üldinfo

Tekero OÜ põhitegevusala on äriruumide põrandakatete projektimüük ja paigaldus.

Äritegevuse ülevaade

2023.aastal oli Tekero OÜ müügitulu 1 525 542,- eur aastal.

Tekero OÜ suuremad tarnijad on plaatvaiba tehas Interface Hollandist, kõrgsurve pvc katete tehas Amtico Inglismaalt ja mitmed vaibatehased Saksamaalt.

Aruande perioodi kasumiks kujunes 241 130,- eur.

2023.aastal oli Tekero OÜ töötajate keskmine arv 4 ning tööjõu kulu koos maksudega moodustas kokku 81 624.- eur .
Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

Tekero OÜ juhatuses on 2 liiget.

Muudatusi osakapitalis toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	256 362	253 433
Nõuded ja ettemaksed	201 543	197 009
Varud	72 635	91 041
Kokku käibevarad	530 540	541 483
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 725	8 509
Kokku põhivarad	7 725	8 509
Kokku varad	538 265	549 992
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	71 213	74 070
Kokku lühiajalised kohustised	71 213	74 070
Kokku kohustised	71 213	74 070
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Ülekurss	1 278	1 278
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 831	269 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 130	202 782
Kokku omakapital	467 052	475 922
Kokku kohustised ja omakapital	538 265	549 992

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 525 542	1 559 785
Muud äritulud	291	1 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 084 973	-1 180 520
Mitmesugused tegevuskulud	-69 075	-67 484
Tööjõukulud	-81 624	-60 161
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-784	-784
Muud ärikulud	-988	-1 149
Ärikasum (kahjum)	288 389	250 687
Muud finantstulud ja -kulud	355	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	288 744	250 689
Tulumaks	-47 614	-47 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 130	202 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekero raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti raamatupidamiseseadustele, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioonigi kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	256 362	253 433
Kokku raha	256 362	253 433

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	21 389	37 085
Ettemaksed varude eest	51 246	53 956
Kokku varud	72 635	91 041

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 152		11 683
Üksikisiku tulumaks		1 038		698
Sotsiaalmaks		1 820		1 189
Kohustuslik kogumispension		97		58
Töötuskindlustusmaksed		132		87
Ettemaksukonto jääk	5 000		5 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 000	16 239	5 000	13 715

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	59 677	59 677
Akumuleeritud kulum	-50 384	-50 384
Jääkmaksumus	9 293	9 293
Amortisatsioonikulu	-784	-784
31.12.2022		
Soetusmaksumus	59 677	59 677
Akumuleeritud kulum	-51 168	-51 168
Jääkmaksumus	8 509	8 509
Amortisatsioonikulu	-784	-784
31.12.2023		
Soetusmaksumus	59 677	59 677
Akumuleeritud kulum	-51 952	-51 952
Jääkmaksumus	7 725	7 725

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 596	47 596
Võlad töövõtjatele	7 378	7 378
Maksuvõlad	16 239	16 239
Kokku võlad ja ettemaksed	71 213	71 213
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 312	55 312
Võlad töövõtjatele	5 043	5 043
Maksuvõlad	13 715	13 715
Kokku võlad ja ettemaksed	74 070	74 070

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Jooksvad hankijate võlad	47 596	55 312
Kokku võlad tarnijatele	47 596	55 312

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	7 378	5 043
Kokku võlad töövõtjatele	7 378	5 043

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 525 542	1 559 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 525 542	1 559 785
Kokku müügitulu	1 525 542	1 559 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põrandakatete müük	1 525 542	1 559 785
Kokku müügitulu	1 525 542	1 559 785

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	61 004	44 963
Sotsiaalmaksud	20 619	15 198
Kokku tööjõukulud	81 623	60 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2024

OÜ TEKERO (registrikood: 10351338) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT VALLISTE	Juhatuse liige	04.06.2024
AIVI VALLISTE	Juhatuse liige	18.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 130
Kokku	462 961

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	1525542	100.00%	Jah