

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tesmo OÜ

registrikood: 14570310

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Künka tn 8-3

postisihthnumber: 11614

telefon: +372 5134188

e-posti aadress: markosaar83@gmail.com

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressitulud	10
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 14 Tulumaks	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tesmo on asutatud 19.09.2018. Ettevõtte põhitegevusalaks on metallkonstruktsioonide tootmine.

Ettevõtte jätkab 2024. aastal sama põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 188	224 240	2
Nõuded ja ettemaksed	660 378	690 064	3
Kokku käibevarad	698 566	914 304	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	61 091	61 091	
Materiaalsed põhivarad	25 281	33 264	5
Kokku põhivarad	86 372	94 355	
Kokku varad	784 938	1 008 659	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	402 342	511 378	6
Kokku lühiajalised kohustised	402 342	511 378	
Kokku kohustised	402 342	511 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 781	466 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 315	28 062	
Kokku omakapital	382 596	497 281	
Kokku kohustised ja omakapital	784 938	1 008 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 026 477	2 785 522	7
Muud äritulud	2 208	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 963 896	-2 693 991	9
Mitmesugused tegevuskulud	-766 640	-32 668	10
Tööjõukulud	-8 028	-8 028	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 983	-6 653	
Ärikasum (kahjum)	282 138	44 182	
Intressitulud	46	22	
Muud finantstulud ja -kulud	3 131	2 608	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	285 315	46 812	
Tulumaks	-80 000	-18 750	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 315	28 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesmo OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, see on nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused ja tagasimaksed. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tulemiaruanDES, kui tulu laekumine on 100% tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstud netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendi maksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Tesmo OÜ seotud osapoolteks on loetud:

1. ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
2. äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruande perioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmisemajandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	38 188	224 240
Kokku raha	38 188	224 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	314 369	314 369
Ostjatelt laekumata arved	314 369	314 369
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	346 009	346 009
Kokku nõuded ja ettemaksed	660 378	660 378
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	444 152	444 152
Ostjatelt laekumata arved	444 152	444 152
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245 912	245 912
Kokku nõuded ja ettemaksed	690 064	690 064

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		96		1 030
Sotsiaalmaks		165		165
Kohustuslik kogumispension		10		10
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Ettemaksukonto jääk	346 009		245 912	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	346 009	283	245 912	1 217

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	39 917	39 917
Muud ostud ja parendused	39 917	39 917
Amortisatsioonikulu	-6 653	-6 653
31.12.2022		
Soetusmaksumus	39 917	39 917
Akumuleeritud kulum	-6 653	-6 653
Jääkmaksumus	33 264	33 264
Amortisatsioonikulu	-7 983	-7 983
31.12.2023		
Soetusmaksumus	39 917	39 917
Akumuleeritud kulum	-14 636	-14 636
Jääkmaksumus	25 281	25 281

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	401 492	401 492
Maksuvõlad	283	283
Muud võlad	567	567
Muud viitvõlad	567	567
Kokku võlad ja ettemaksed	402 342	402 342
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	509 878	509 878
Maksuvõlad	1 217	1 217
Muud võlad	283	283
Muud viitvõlad	283	283
Kokku võlad ja ettemaksed	511 378	511 378

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	257 784
Taani	1 185 881	1 393 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 185 881	1 650 932
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 840 596	1 134 590
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 840 596	1 134 590
Kokku müügitulu	4 026 477	2 785 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	4 026 477	2 527 888
Metalli müük	0	257 634
Kokku müügitulu	4 026 477	2 785 522

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023
Muud	2 208
Kokku muud äritulud	2 208

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 779 098	1 898 580
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 184 798	795 411
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 963 896	2 693 991

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	766 640	32 668
Kokku mitmesugused tegevuskulud	766 640	32 668

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 000	6 000
Sotsiaalmaksud	2 028	2 028
Kokku tööjõukulud	8 028	8 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	46	22
Kokku intressitulud	46	22

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud finantstulud	3 131	2 608
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 131	2 608

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	320 000	80 000	75 000	18 750
Eesti			75 000	18 750
Kokku	320 000	80 000	75 000	18 750

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Tesmo OÜ (registrikood: 14570310) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO SAAR	Juhatuse liige	12.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 315
Kokku	380 096
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	4026477	100.00%	Jah