

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tesman Ehitus OÜ

registrikood: 14187812

tänava/talu nimi, Kihelkonna mnt 8a
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93810

telefon: +372 4524343

e-posti address: info@tesman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Tesman Ehitus põhitegevusaladeks on peatöövõtt ja projektijuhtimine tööstus- ja tsiviilehituses. Lisaks PVC-, alumiinium- ja terasakende, uste ning fassaadide ost ja paigaldus.

Äritegevuse ülevaade

2022. aastal oli OÜ Tesman Ehitus müügitulu 3 249,8 tuhat eurot. Aruandeperioodi kahjumiks kujunes -60,4 tuhat eurot.

Personal

OÜ-s Tesman Ehitus töötas 2022. aasta lõpu seisuga 7 töötajat. Palga- ja sotsiaalmaksu kulu oli 70,3 tuhat eurot. OÜ Tesman Ehitus juhatus koosneb ühest liikmest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ehitussektoris annavad suunda digiehituse ja ehitise infomudeli nõuded riigihangetel. Konkurentsipüsimeks püüame kaasata oma meeskonda pädevaid inimesi. Lihtsamate tööde peale on ehitussektoris konkurents väga tihe.

Meie ülesanne on reageerida kiiresti turu muutustele.

Ettevõtja kavandab oma tegevust ka 2023. aastal Eesti turul. Töötajate arvu püüame säilitada stabiilsena.

Majandusaasta finantssuhtarvud

	2022	2021
Ärikasumi määr	7,1%	5,7 %
Puhasrentaablus	0 %	4,1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	0,8
ROA	0	4,3
ROE	0	7,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu x 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 439	247
Nõuded ja ettemaksud	384 121	687 752
Kokku käibevarad	394 560	687 999
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksud	100 106	1 321 742
Materiaalsed põhivarad	298 850	0
Kokku põhivarad	398 956	1 321 742
Kokku varad	793 516	2 009 741
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	717 045	762 804
Võlad ja ettemaksud	51 656	95 798
Kokku lühiajalised kohustised	768 701	858 602
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	0	65 960
Kokku pikaajalised kohustised	0	65 960
Kokku kohustised	768 701	924 562
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 528	2 528
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 651	996 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 364	85 750
Kokku omakapital	24 815	1 085 179
Kokku kohustised ja omakapital	793 516	2 009 741

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 249 789	2 109 518	
Muud äritulud	397 075	15 104	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 122 912	-1 769 528	
Mitmesugused tegevuskulud	-195 327	-137 673	
Tööjõukulud	-70 295	-83 902	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-666	
Muud ärikulud	-26 302	-13 439	
Ärikasum (kahjum)	232 028	119 414	
Intressitulud	21 884	21 082	
Intressikulud	-96 185	-54 746	
Muud finantstulud ja -kulud	-218 091	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 364	85 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 364	85 750	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tesman Ehitus 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Aruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha ja rahalisi vahendeid pankades.

Finantsinvesteeringud

Muud finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse investeeringud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu:

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtuse 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.

Muud nõuded:

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 nominaalväärtustega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara:

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 400 - 3000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Immateriaalne põhivara:

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu immateriaalne põhivara	5 a.

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud järgmised tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse tulu teenuse müügist lähtudes osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse meetodil, mille alusel leitakse teenuse osutamise seotud tegelike kulude suhe võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis tulu kajastatakse ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses.

Maksustamine

Alates 2019. aastast on võimalik juriidilisest isikutest osanikele dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

OÜ Tesman Ehituses loetakse seotud osapoolteks:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	52 597	62 717
Sotsiaalmaksud	17 698	21 185
Kokku tööjõukulud	70 295	83 902
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	460 717
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	460 717
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 800	0
Kokku laenukohustised	18 800	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328 626	132 091	460 717	0
Kokku antud laenud	328 626	132 091	460 717	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	460 717	0	460 717	0
Kokku antud laenud	460 717	0	460 717	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	48 500	29 700	18 800
Kokku laenukohustised	0	48 500	29 700	18 800

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0
Kokku müüdid			0	0

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		0	1 803 675
Kokku ostetud	0		0	1 803 675

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 078	6 679

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.09.2023

Tesman Ehitus OÜ (registrikood: 14187812) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT SOE	Juhatuse liige	17.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 364
Kokku	22 287
Jaotamine	
Kokku	22 287

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 364
Kokku	22 287
Jaotamine	
Kokku	22 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3249789	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524343
E-posti aadress	info@tesman.ee