

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing TEKTOON-A

registrikood: 10193514

tänava/talu nimi, Töökoja põik 1
maja ja korteri number:

alevik: Kiiu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74604

telefon: +372 5016865, +372 6033134

e-posti aadress: sirje@tektoon-a.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing TEKTOON-A on loodud 30.10.1992.a. endise Kuusalu põllumajandusühistu reorganiseerimisel automajandi , autoremonditöökoja ja tankla varade baasil.

Peamised tegevusalad firmas 2021.a. olid reisijate tellimusveod ja olemasolevate hoonete ja ruumide rentimine.

2019.a. 01.11 'st rendib meie tankla hoonet R&R Real Estate OÜ, leping 7 aastaks ja ülevaatus ruume 2020 .a 17.02'st A-ülevaatus, leping 5 aastaks.

Põhitegevuseks hetkel hoonete ja ruumide rent .

2021.a. oli ka meie firma transpordisektoris käive pisut suurenenud. Firmal on hetkel veel kolm bussi , üks neist on aga oma elu ära elanud .

Aasta lõpuni on meil hankeleping Kuusalu vallavalitsusega vallaring Salmistu-Hirvli liinil.

Eelmisel üldkoosolekul otsustasid osanikud ühehäälselt viia osaühingu osakapital 32 000 eurolt 3 200 eurole.

Aasta lõpus suutsime väljamaksed teha kuuete osanikule, osaühingu juhataja makse jäi aastasse 2022 .

Majandusnäitajad jäid 2021 aastal kahjumisse.

TEKTOON-A osaühing annab tööd 2 töötajale. VÕS lepingu alusel on tööl ka üks pensionäris bussijuht.

Juhatus eraldi tasu ei saa.

Tegevjuhi töötasu aastas oli 25 015 eurot.

2021 aastal maksti töötajatele töötasu summas 37 840 eurot (2020 42 213 eurot).

2021 aastal toimunud peamised sündmused :

- osakapitali vähendamine 32 000 eurolt 3 200 eurole.

Peamise finantssuhtarvud:

	Arvutuskäik	2021	2020
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,5	6,2
Varade tootlus	Realiseerimisnetokäive/varad kokku	0,5	0,3
Omakapitali kordaja	1+kohustused/omakapital	1,2	1,1
Tegevustulukus	Puhaskasum/realiseerimisnetokäive	-63.7%	9,1%
Varade tulukus	Pukaskasum/varad kokku	-0,4%	3,1%
Omakapitali tulukus	Pukaskasum/omakapital	-0,5%	3.3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 776	27 511	2
Nõuded ja ettemaksed	28 138	31 293	3
Varud	52	52	4
Kokku käibevarad	31 966	58 856	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	84 948	124 176	6
Kokku põhivarad	84 948	124 176	
Kokku varad	116 914	183 032	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 846	0	
Võlad ja ettemaksed	10 404	9 485	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 250	9 485	
Kokku kohustised	21 250	9 485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	32 000	
Ülekurss	4 624	4 624	
Kohustuslik reservkapital	6 076	6 076	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 847	125 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 083	5 685	
Kokku omakapital	95 664	173 547	
Kokku kohustised ja omakapital	116 914	183 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	77 025	62 411	10
Muud äritulud	-802	93 982	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 242	-4 841	12
Mitmesugused tegevuskulud	-21 903	-33 296	13
Tööjõukulud	-65 031	-71 625	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 593	-40 321	6
Ärikasum (kahjum)	-48 546	6 310	
Muud finantstulud ja -kulud	-537	-625	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 083	5 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 083	5 685	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tektoon-A juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2021 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on Tektoon-A OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Tektoon-A 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tektoon-A kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR'des.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse partiilist arvestuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 962	6 093
Arvelduskontod	1 814	21 418
Kokku raha	3 776	27 511

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 626	6 626
Ostjatelt laekumata arved	6 626	6 626
Laenunõuded	19 000	19 000
Ettemaksed	2 512	2 512
Tulevaste perioodide kulud	2 512	2 512
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 138	28 138

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 212	2 212
Ostjatelt laekumata arved	2 212	2 212
Laenunõuded	25 000	25 000
Ettemaksed	4 081	4 081
Tulevaste perioodide kulud	4 081	4 081
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 293	31 293

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	52	52
Kokku varud	52	52

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 315	576
Üksikisiku tulumaks	690	728
Sotsiaalmaks	1 236	1 376
Töötuskindlustusmaksed	24	62
Maamaks	257	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 522	2 742

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	9 740	116 792	307 732	3 209	50 095	361 036	651	488 219
Akumuleeritud kulum		-63 733	-307 732	-3 209	-50 095	-361 036	-651	-425 420
Jääkmaksumus	9 740	53 059	0	0	0	0	0	62 799
Ostud ja parendused			112 216			112 216		112 216
Amortisatsioonikulu	0	-3 291	-37 030	0	0	-37 030		-40 321
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 010	-5 213	-4 295			-4 295		-10 518
31.12.2020								
Soetusmaksumus	8 730	97 189	293 682	3 209	50 095	346 986	651	453 556
Akumuleeritud kulum		-52 634	-222 791	-3 209	-50 095	-276 095	-651	-329 380
Jääkmaksumus	8 730	44 555	70 891	0	0	70 891	0	124 176
Amortisatsioonikulu	0	-2 994	-29 599			-29 599		-32 593
Müügid (jääkmaksumuses)		-65	-6 570			-6 570		-6 635
31.12.2021								
Soetusmaksumus	8 730	97 124	287 112	3 209	50 095	340 416	651	446 921
Akumuleeritud kulum		-55 628	-252 390	-3 209	-50 095	-305 694	-651	-361 973
Jääkmaksumus	8 730	41 496	34 722	0	0	34 722	0	84 948

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa		5 000
Ehitised		45 000
Masinad ja seadmed	7 000	
Muud masinad ja seadmed	7 000	
Muud materiaalsed põhivarad		39 000
Kokku	7 000	89 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 036	1 036
Võlad töövõtjatele	4 846	4 846
Maksuvõlad	4 522	4 522
Kokku võlad ja ettemaksed	10 404	10 404
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	643	643
Võlad töövõtjatele	5 870	5 870
Maksuvõlad	2 742	2 742
Saadud ettemaksed	230	230
Kokku võlad ja ettemaksed	9 485	9 485

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasuviolg	4 846	5 870
Puhkusekohustus	424	424
Kokku võlad töövõtjatele	5 270	6 294

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	68 137	109 038
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 627	21 808
Kokku tingimuslikud kohustised	81 764	130 846

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 200	32 000
Osade arv (tk)	7	7

Osakapitali vähendus 32 000 eur'ilt 3 200 eur'ile

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 025	62 411
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 025	62 411
Kokku müügitulu	77 025	62 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bussiteenus	24 268	23 631
Hoonete-ruumide rent	52 757	38 780
Kokku müügitulu	77 025	62 411

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	-802	93 982
Kokku muud äritulud	-802	93 982

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	234	37
Energia	5 008	4 804
Kütus	5 008	4 804
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 242	4 841

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	2 283	1 692
Elektrienergia	2 283	1 692
Veevarustusteenused	208	157
Mitmesugused bürookulud	1 837	1 262
Busside hooldus ja remont	5 667	8 582
Muud	11 908	21 603
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 903	33 296

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	47 904	52 918
Sotsiaalmaksud	17 127	18 707
Kokku tööjõukulud	65 031	71 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulu	2	2
Finantskulu	-539	-627
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-537	-625

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	25 015	31 414

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Osaühing TEKTOON-A (registrikood: 10193514) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES OJA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 083
Kokku	81 764
Jaotamine	
Kokku	81 764

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 083
Kokku	81 764
Jaotamine	
Kokku	81 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	52757	68.49%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	24268	31.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Lepik	35101020220	Eesti	432 EUR (Lihtomand)
Ruth Trääder	25.01.1979	Tallinn, Harju maakond, Eesti	112 EUR (Lihtomand)
Rein Vain	35304170227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	176 EUR (Lihtomand)
Raivo Kaljusaar	36205230220	Eesti	192 EUR (Lihtomand)
Jaanus Saar	37004120210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	304 EUR (Lihtomand)
Eve Luite	47012220232	Valkla küla, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	112 EUR (Lihtomand)
Andres Oja	35710100218	Eesti	1872 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6033134
Mobiiltelefon	+372 5016865
E-posti aadress	sirje@tektoon-a.ee