

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** AS Telinekataja

**registrikood:** 10423428

**tänavanimi:** Saha-Loo tee 9

**maja ja korteri number:**

**linn:** Maardu linn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 74114

**telefon:** +372 6139711

**faks:** +372 6139712

**e-posti aadress:** telinekataja@telinokataja.ee

**veebilehe aadress:** www.telinokataja.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 Nõuded ostjate vastu                 | 8  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 10 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 10 Võlad tarnijatele                   | 12 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 12 |
| Lisa 12 Aktsiakapital                       | 13 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 14 |
| Aruande allkirjad                           | 16 |
| Vandeauditori aruanne                       | 17 |

## Tegevusaruanne

Aruandeperioodil on Telinekatala AS tegevusalad võrreldes eelnenud perioodidega jäänud samaks.

Ettevõtte tegeleb ehitustellingute, ilmastikukaitsesüsteemide, esinemislavade, telkide ja tribüünide rendi ning paigaldusega.

Telinekatala AS-i peamiseks klientideks on ehitus- ja tööstusettevõtted erinevatest valdkondadest ning ürituste korraldamisega seotud ettevõtted.

2022 aasta oli ettevõtte jaoks edukas. Ettevõtte kahe eelneva aruandeaasta majandustulemuse tugev langus on ületatud ning ettevõtte on taas tõusuteel.

Heale majandustulemusele aitas ühelt poolt kaasa tegevuse taastumine ürituste korraldamise valdkonnas, kuna pool ettevõtte tavapärasest tegevusest moodustab ürituste korraldamisega seotud inventari rent ja paigaldusteenus.

Majandustulemusele mõjus samuti positiivselt asjaolu, et taastumas on varasem aktiivne tegevus Eesti energiatööstuse valdkonnas kuna sektori mahud on uuesti kasvamas. Ettevõtte prognoosib järgmisteks majandusaastateks olukorra stabiliseerumist ning käibe kasu.

Lähtudes hetke ja tuleviku olukorrast ehitusturul ja majanduses üldiselt, plaanib ettevõtte järgneval majandusaastal jätkata efektiivsemat kulude juhtimist ning aktiivsemat müügitgevust.

Seoses üldise maksedistsipliini langusega turul jätkab ettevõtte krediidipoliitika karmistamist.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 8.

Töötajatele maksti töötasu aruandeperioodil 280 998 eurot, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Telinekatala AS on Telinekatala OY tütarettevõtte.

Juhatuse liikmed: Markku O. Kataja ja Heikki Rönkä

Nõukogusse kuuluvad: Anssi Kataja, Aki Sirelius ja Tuukka Laurila.

| AS Telinekatala tegevust aruandeperioodil ja sellele eelneval perioodil iseloomustavad järgmised näitajad: | 2022   | 2021   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu kasv (%)                                                                                         | 58,266 | 18,095 |
| Puhasrentaablus (%)                                                                                        | 5,93   | -1,45  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)                                                            | 0,916  | 0,536  |

Suhtarvude arvutamise meetodika on järgmine:

- Müügitulu kasv =  $(\text{Müügitulu } 2022 - \text{Müügitulu } 2021) / \text{Müügitulu } 2021 * 100$
- Puhasrentaablus =  $\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja =  $\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$

Juhatuse liige

Heikki Rönkä

06.aprill 2023

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 540              | 579              | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 355 036          | 212 372          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>355 576</b>   | <b>212 951</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 37 015           | 30 615           | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 588 011        | 1 612 546        | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 625 026</b> | <b>1 643 161</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 980 602</b> | <b>1 856 112</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 18 532           | 15 416           | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 369 645          | 381 589          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>388 177</b>   | <b>397 005</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 166 237          | 184 963          | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>166 237</b>   | <b>184 963</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>554 414</b>   | <b>581 968</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aksiakapital nimiväärtuses                   | 95 900           | 95 900           | 12      |
| Ülekurss                                     | 162 208          | 162 208          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 9 587            | 9 587            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 006 449        | 1 029 910        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 152 044          | -23 461          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 426 188</b> | <b>1 274 144</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 980 602</b> | <b>1 856 112</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 564 827      | 1 620 584      | 13      |
| Muud äritulud                               | 2 590          | 2 729          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 784 083     | -1 064 398     | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -128 523       | -70 546        | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -375 325       | -326 255       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -121 236       | -181 389       | 6       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>158 250</b> | <b>-19 275</b> |         |
| Intressikulud                               | -6 206         | -4 186         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>152 044</b> | <b>-23 461</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>152 044</b> | <b>-23 461</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Telinekataja 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on AS Telinekataja finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2022.aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes vastavatest nõuetest.

### Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, sh nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ettevõtte Soome Nordea Corporate Pangas olev konto kuulub kontsernile ning seetõttu on vastava konto saldo näidatud majandusaasta aruandes nõudena või kohustusena emaettevõtte vastu (konto avati 01.02.2014.a).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga deebitori 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

|                                               |            |
|-----------------------------------------------|------------|
| · Tellingud                                   | 25 aastat  |
| · Muu põhivara                                | 5 aastat   |
| · Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara | 5 aastat   |
| · Kontoriinventar                             | 2,5 aastat |
| · Telgid                                      | 10 aastat  |

### Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad

rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

#### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse valitsusepoolset abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

#### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmiduse aste määratakse vastavalt ettevõtte sisese spetsialisti hinnangule.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik 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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------|------------|------------|
| Arvelduskontod    | 540        | 579        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>540</b> | <b>579</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 330 332        | 330 332                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 330 332        | 330 332                           |                     | 4       |
| Laenunõuded                       | 11 200         | 4 800                             | 6 400               |         |
| Muud nõuded                       | 1 468          | 392                               | 1 076               |         |
| Viitlaekumised                    | 1 468          | 392                               | 1 076               |         |
| Ettemaksed                        | 49 051         | 19 512                            | 29 539              |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 49 051         | 19 512                            | 29 539              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>392 051</b> | <b>355 036</b>                    | <b>37 015</b>       |         |

  

|                                   | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 211 122        | 211 122                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 211 122        | 211 122                           |                     | 4       |
| Muud nõuded                       | 1 468          | 392                               | 1 076               |         |
| Viitlaekumised                    | 1 468          | 392                               | 1 076               |         |
| Ettemaksed                        | 30 397         | 858                               | 29 539              |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 30 397         | 858                               | 29 539              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>242 987</b> | <b>212 372</b>                    | <b>30 615</b>       |         |

Äritegevuse käigus tekkinud nõuded seotud osapoolte vastu on eristatud Lisas 4.

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

|                                   | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>330 332</b> | <b>211 122</b> |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 328 688        | 211 122        | 3       |
| Laekumata arved emattevõttelt     | 1 644          | 0              | 17      |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>330 332</b> | <b>211 122</b> |         |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 9 227         | 10 464        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 3 653         | 4 095         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | -65           | 40            |
| Sotsiaalmaks                                  | 6 237         | 7 083         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 216           | 267           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 449           | 510           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>19 717</b> | <b>22 459</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                          |                    |                         |                    |                             | Kokku            |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|
|                          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                  |
| <b>31.12.2020</b>        |                    |                         |                    |                             |                  |
| Soetusmaksumus           | 178 815            | 83 869                  | 262 684            | 3 956 059                   | 4 218 743        |
| Akumuleeritud kulum      | -64 018            | -71 597                 | -135 615           | -2 268 510                  | -2 404 125       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>114 797</b>     | <b>12 272</b>           | <b>127 069</b>     | <b>1 687 549</b>            | <b>1 814 618</b> |
| Ostud ja parendused      |                    | 2 354                   | 2 354              | 10 734                      | 13 088           |
| Muud ostud ja parendused |                    | 2 354                   | 2 354              | 10 734                      | 13 088           |
| Amortisatsioonikulu      | -20 512            | -4 875                  | -25 387            | -156 002                    | -181 389         |
| Müügid (jääkmaksumuses)  | -33 771            |                         | -33 771            |                             | -33 771          |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                         |                    |                             |                  |
| Soetusmaksumus           | 113 103            | 86 224                  | 199 327            | 3 964 363                   | 4 163 690        |
| Akumuleeritud kulum      | -52 589            | -76 473                 | -129 062           | -2 422 082                  | -2 551 144       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>60 514</b>      | <b>9 751</b>            | <b>70 265</b>      | <b>1 542 281</b>            | <b>1 612 546</b> |
| Ostud ja parendused      | 1 617              |                         | 1 617              | 95 084                      | 96 701           |
| Muud ostud ja parendused | 1 617              |                         | 1 617              | 95 084                      | 96 701           |
| Amortisatsioonikulu      | -17 781            | -4 564                  | -22 345            | -98 891                     | -121 236         |
| <b>31.12.2022</b>        |                    |                         |                    |                             |                  |
| Soetusmaksumus           | 114 720            | 86 224                  | 200 944            | 4 056 342                   | 4 257 286        |
| Akumuleeritud kulum      | -70 370            | -81 037                 | -151 407           | -2 517 868                  | -2 669 275       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>44 350</b>      | <b>5 187</b>            | <b>49 537</b>      | <b>1 538 474</b>            | <b>1 588 011</b> |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2022     | 2021          |
|--------------------|----------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 36 500        |
| Transpordivahendid | 0        | 36 500        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>36 500</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär              | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                           |             |             |         |
| Kapitalirent                         | 41 574        | 18 532                            | 23 042              | 3 kuu Euribor +2,10-3,25% | EUR         | 2023-2025   | 8       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>41 574</b> | <b>18 532</b>                     | <b>23 042</b>       |                           |             |             |         |

|                                      | 31.12.2021    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär              | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                           |             |             |         |
| Kapitalirent                         | 57 184        | 15 416                            | 41 768              | 3 kuu Euribor +2,10-3,25% | EUR         | 2023-2025   | 8       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>57 184</b> | <b>15 416</b>                     | <b>41 768</b>       |                           |             |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
| Masinad ja seadmed                       | 42 646        | 60 161        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>42 646</b> | <b>60 161</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emaettevõttelt                  | 143 195    |                                   | 143 195             |             | 3,27%        | EUR         | 2025        | 17      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 143 195    |                                   | 143 195             |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 41 574     | 18 532                            | 23 042              |             |              |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 184 769    | 18 532                            | 166 237             |             |              |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emaettevõttelt                  | 143 195    |                                   | 143 195             |             | 3,27%        | EUR         | 2025        | 17      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 143 195    |                                   | 143 195             |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 57 184     | 15 416                            | 41 768              |             |              |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 200 379    | 15 416                            | 184 963             |             |              |             |             |         |

Telinekataja AS rendib kapitalirendi tingimustel viite (2021 aastal samuti viite) sõidu- ja veoautot ning tõstukit intressimääradega 3 k EURIBOR + 2,10-2,99% (5 autot) ja 3 k EURIBOR + 3,25% (tõstukil) marginaaliga. Laenude lõplikud tagastamistähtajad on ühel autol 2025 aasta, kahel autol 2024 aasta, kahel autol 2023 aasta ning tõstukil 2023 aasta.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                           | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                         | 123 446        | 123 446        | 10      |
| Võlad töövõtjatele                        | 7 899          | 7 899          |         |
| Maksuvõlad                                | 19 717         | 19 717         | 5       |
| Muud võlad                                | 94 567         | 94 567         |         |
| Intressivõlad                             | 25 156         | 25 156         | 17      |
| Muud viitvõlad                            | 69 411         | 69 411         |         |
| Kontsernikonto võlgnevus seotud osapoolle | 124 016        | 124 016        | 17      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>          | <b>369 645</b> | <b>369 645</b> |         |

  

|                                           | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                         | 60 311         | 60 311         | 10      |
| Võlad töövõtjatele                        | 6 926          | 6 926          |         |
| Maksuvõlad                                | 22 459         | 22 459         | 5       |
| Muud võlad                                | 20 473         | 20 473         |         |
| Intressivõlad                             | 20 473         | 20 473         | 17      |
| Saadud ettemaksed                         | 26 067         | 26 067         |         |
| Tulevaste perioodide tulud                | 26 067         | 26 067         |         |
| Kontsernikonto võlgnevus seotud osapoolle | 245 353        | 245 353        | 17      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>          | <b>381 589</b> | <b>381 589</b> |         |

## Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                                                   | 31.12.2022     | 31.12.2021    | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                                                 | 106 464        | 49 059        | 9       |
| Võlad emaettevõttele                                              | 16 982         | 9 002         | 17      |
| Võlad teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele | 0              | 2 250         | 17      |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b>                                    | <b>123 446</b> | <b>60 311</b> |         |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 926 794          | 805 159          |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 231 699          | 201 290          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 158 493</b> | <b>1 006 449</b> |

## Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 95 900     | 95 900     |
| Aktsiate arv (tk)    | 959        | 959        |
| Aktsiate nimiväärtus | 1 100      | 1 100      |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022      | 2021      |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |           |           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |           |           |
| Eesti                                       | 2 531 122 | 1 609 007 |
| Soome                                       | 33 705    | 11 577    |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 2 564 827 | 1 620 584 |
| Kokku müügitulu                             | 2 564 827 | 1 620 584 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |           |           |
| Renditulu ja paigalduse tulu                | 2 406 175 | 1 521 265 |
| Hooldustööd                                 | 50 076    | 40 392    |
| Muu müük                                    | 108 576   | 58 927    |
| Kokku müügitulu                             | 2 564 827 | 1 620 584 |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                           | 2022      | 2021      |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad            | 66 931    | 37 118    |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused          | 212 002   | 149 475   |
| Alltöövõtutööd                            | 1 018 854 | 569 053   |
| Üür ja rent                               | 105 749   | 101 298   |
| Materjali- ja kaubakulu                   | 85 954    | 48 471    |
| Ostetud teenused                          | 289 570   | 154 980   |
| Muud                                      | 5 023     | 4 003     |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 1 784 083 | 1 064 398 |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2022           | 2021          |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Energia</b>                            | <b>11 307</b>  | <b>7 518</b>  |
| Elektrienergia                            | 11 307         | 7 518         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 15 577         | 10 242        |
| Lähetuskulud                              | 9 386          | 6 321         |
| Koolituskulud                             | 190            | 404           |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 39 975         | 1 223         |
| Sõidukite kulu                            | 4 770          | 9 057         |
| Muud teenused                             | 25 298         | 23 991        |
| Audiitor- ja juriidilised teenused        | 5 205          | 3 100         |
| Tööohutus ja -kaitse                      | 4 476          | 5 872         |
| Turundus                                  | 10 634         | 595           |
| Muud                                      | 1 705          | 2 223         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>128 523</b> | <b>70 546</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                 | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 280 998        | 243 159        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 94 327         | 83 096         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>375 325</b> | <b>326 255</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 8              | 10             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 8              | 10             |

## Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

|                                                               |                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | Telinekataja OY |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Soome           |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                             | 31.12.2022   | 31.12.2021 | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|--------------|------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                              |              |            |         |
| Emaettevõtja                                             | 1 644        | 0          | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                        | <b>1 644</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                               |              |            |         |
| Emaettevõtja                                             | 166 154      | 274 828    | 9,10    |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0            | 2 250      | 10      |

|                                  |                |                |  |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>166 154</b> | <b>277 078</b> |  |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|

| <b>PIKAAJALISED</b>          | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>Lisa nr</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Laenukohustised              |                   |                   |                |
| Emaettevõtja                 | 143 195           | 143 195           | 8              |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>143 195</b>    | <b>143 195</b>    |                |

| <b>LAENUKOHUSTISED</b>       | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> | <b>Lisa nr</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------|
| Emaettevõtja                 | 143 195           | 143 195           | 1 963                              | 8              |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>143 195</b>    | <b>143 195</b>    | <b>1 963</b>                       |                |

  

| <b>LAENUKOHUSTISED</b>       | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> | <b>Lisa nr</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------|
| Emaettevõtja                 | 143 195           | 143 195           | 4 683                              | 8              |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>143 195</b>    | <b>143 195</b>    | <b>4 683</b>                       |                |

| <b>MÜÜDUD</b>                                            | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                          | <b>Teenused</b> | <b>Teenused</b> |
| Emaettevõtja                                             | 5 754           | 4 140           |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 27 951          | 7 437           |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                     | <b>33 705</b>   | <b>11 577</b>   |

| <b>OSTETUD</b>                                           | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                          | <b>Teenused</b> | <b>Teenused</b> |
| Emaettevõtja                                             | 184 465         | 110 647         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 6 000           | 10 439          |
| <b>Kokku ostetud</b>                                     | <b>190 465</b>  | <b>121 086</b>  |

AS Telinekataja aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (s.h emaettevõtja teised tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

2022.a juhatuse ega nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

## **Aruande allkirjad**

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.aprill 2023.a

Ühingu nimi: Telinekataja AS (registrikood:10423428)

Aruanne perioodiga: 01.01.2022 - 31.12.2022

Majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

**Allkirjastaja nimi**

**Allkirjastaja roll**

**Kuupäev ja allkiri**

11.4.2023

Heikki Rönkä

Juhatuses liige

  
\_\_\_\_\_

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Telinekataja aktsionäridele

## Arvamus

Oleme auditeerinud AS Telinekataja (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

## Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditiorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

11. aprill 2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Telinekataja (registrikood: 10423428) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAIRE METSOJA      | Vandeaudiitor      | 11.04.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 006 449        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 152 044          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 158 493</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 158 493        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 158 493</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 006 449        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 152 044          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 158 493</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 158 493        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 158 493</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent | 77321      | 2564827         | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |                              |
|-------------------|------------------------------|
| Liik              | Sisu                         |
| Telefon           | +372 6139711                 |
| Faks              | +372 6139712                 |
| E-posti aadress   | telinekataja@telinekataja.ee |
| Veebilehe aadress | www.telinekataja.ee          |