

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing TLlõiked

registrikood: 11493678

tänavanimi, maja ja korteri number: Soo tn 5

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80030

telefon: +372 53310992

e-posti aadress: info@teemantloiked.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ TLIõiked on asutatud 21.04.2008 aastal, ettevõtte tegeleb valdavalt ehitustel lammutustööde teostamisega. 2021 aasta müügikäive oli 1 577 388 eurot (2020: 744 664 eurot), teenitud kasum 24 429 eurot (2020: 56 680 eurot) ja bilansimaht aruandeaasta seisuga 1 221 180 eurot (2020: 1 265 672 eurot). OÜ TL õiked investeeris aruandeaastal põhivarasse 13 000 eurot (2020: 74 480 eurot).

2021. aastal maksis ettevõtte töötasu summas 114 542 eurot (2020: 100 843 eurot), millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 36 394 eurot (2020: 29 874 eurot). Aasta keskmiselt töötas ettevõttes 10 põhikohaga töötajat, sh juhataja.

OÜ TLIõiked on jätkuvalt tegutsev firma, 2022. aastal on plaanis oma tegevust jätkata.

Juhataja:
Reget Roomet

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 750	105 616	
Nõuded ja ettemaksed	192 773	258 277	2
Varud	2 629	5 923	
Kokku käibevarad	362 152	369 816	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	859 028	895 855	4
Kokku põhivarad	859 028	895 855	
Kokku varad	1 221 180	1 265 671	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	107 990	114 620	5
Võlad ja ettemaksed	58 140	100 779	6
Sihtfinantseerimine	106 706	138 391	
Kokku lühiajalised kohustised	272 836	353 790	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 035	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 035	0	
Kokku kohustised	284 871	353 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	909 068	852 389	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 429	56 680	7
Kokku omakapital	936 309	911 881	
Kokku kohustised ja omakapital	1 221 180	1 265 671	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 577 388	744 664	9
Muud äritulud	31 685	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 226 099	-350 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-155 213	-159 172	
Tööjõukulud	-150 936	-130 717	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 827	-46 125	4
Muud ärikulud	-1 722	-607	
Ärikasum (kahjum)	25 276	57 243	
Intressitulud	9	0	
Intressikulud	-856	-1 144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 429	56 099	
Tulumaks	0	581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 429	56 680	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TLIõiked 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ TLIõiked kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidel järgmised:

- masinad ja seadmed 10 % - 40 %
- ehitised ja rajatised 1% - 3 %

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 kontsernil 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende 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 ettevõtete 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 107	111 107
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	890	890
Laenunõuded	79 210	79 210
Ettemaksed	1 566	1 566
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 773	192 773
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	148 692	148 692
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 301	7 301
Laenunõuded	100 310	100 310
Ettemaksed	1 974	1 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 277	258 277

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		108		
Käibemaks		1 396		
Üksikisiku tulumaks		3 858		1 637
Sotsiaalmaks		7 397		3 778
Kohustuslik kogumispension		243		249
Töötuskindlustusmaksed		502		265
Ettemaksukonto jääk	890		7 301	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	890	13 504	7 301	5 929

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	6 770	595 283	54 858	183 493	238 351	8 235	848 639
Akumuleeritud kulum	0	0	-36 486	-61 061	-97 547	-1 592	-99 139
Jääkmaksumus	6 770	595 283	18 372	122 432	140 804	6 643	749 500
Ostud ja parendused		118 000	68 000	6 480	74 480		192 480
Amortisatsioonikulu			-8 372	-36 145	-44 517	-1 608	-46 125
31.12.2020							
Soetusmaksumus	6 770	713 283	122 858	189 973	312 831	8 235	1 041 119
Akumuleeritud kulum	0	0	-44 858	-97 206	-142 064	-3 200	-145 264
Jääkmaksumus	6 770	713 283	78 000	92 767	170 767	5 035	895 855
Ostud ja parendused				13 000	13 000		13 000
Amortisatsioonikulu			-10 224	-37 995	-48 219	-1 608	-49 827
31.12.2021							
Soetusmaksumus	6 770	713 283	122 858	202 972	325 830	8 235	1 054 118
Akumuleeritud kulum	0	0	-55 082	-135 200	-190 282	-4 808	-195 090
Jääkmaksumus	6 770	713 283	67 776	67 772	135 548	3 427	859 028

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	98 870	98 870				
Lühiajalised laenud kokku	98 870	98 870				
Pikaajalised laenud						
Luminor Bank	21 155	9 120	12 035		Luminor Bank	EUR
Pikaajalised laenud kokku	21 155	9 120	12 035			
Laenukohustised kokku	120 025	107 990	12 035			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	108 800	108 800				
Lühiajalised laenud kokku	108 800	108 800				
Pikaajalised laenud						
Luminor Bank	5 820	5 820			Luminor Bank	EUR
Pikaajalised laenud kokku	5 820	5 820				
Laenukohustised kokku	114 620	114 620				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 333	36 333
Võlad töövõtjatele	8 303	8 303
Maksuvõlad	13 504	13 504
Kokku võlad ja ettemaksed	58 140	58 140

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 077	89 077
Võlad töövõtjatele	5 773	5 773
Maksuvõlad	5 929	5 929
Kokku võlad ja ettemaksed	100 779	100 779

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	746 798	727 255
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	186 670	181 814
Kokku tingimuslikud kohustised	933 468	909 069

Vastavalt 01.01.2013 kehtima hakanud RTJ-dele avalikustatakse tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum.

Aruandeaastal maksis OÜ TLIõiked välja dividende summas 30 000 eurot.

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõttele on moodustatud reservkapital summas 256 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 577 388	744 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 577 388	744 664
Kokku müügitulu	1 577 388	744 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lammutustööd	1 550 596	710 911
Vanametalli müük	15 498	19 254
Muu tulu	1 294	1 499
Kinnistu renditulu	10 000	13 000
Kokku müügitulu	1 577 388	744 664

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	114 542	100 843
Sotsiaalmaksud	36 394	29 874
Kokku tööjõukulud	150 936	130 717
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 110	14 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

osaühing TLIõiked (registrikood: 11493678) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REGET ROOMET	Juhatuse liige	29.06.2022
Resolutsioon:	Kinnitada 2021. a majandusaasta aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	909 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 429
Kokku	933 497

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	909 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 429
Kokku	933 497

Omanik otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lammutamine	43111	1550596	98.30%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	26792	1.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reget Roomet	38405284218		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53310992
E-posti aadress	info@teemantloiked.ee