

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Acterna

registrikood: 12562660

tänava/talu nimi, Turu tn 34

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 51907789

e-posti aadress: acterna.invest@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

1. OÜ Acterna alustas tegevus 2013.a. oktoobris. OÜ Acterna põhitegevusaladeks - ehitamine, üldehitustööd ja kapitaalremondi tegemine Eesti Vabariigi piires. EMTAK numbrid 41201.
2. OÜ-s oli seisuga 31.12.2021.a. 1 juhatuse liige.
3. OÜ Acterna keskmine töötajate arv majandusperioodil oli 27. Nende töötasude üldsumma oli 342 299 euro.
4. 2021.a. OÜ Acterna realiseerimise netokäive oli 1412 974 EUR, millest 100% moodustasid Eesti Vabariigis.
5. OÜ Acterna põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on korrektse ja kvaliteetse Ehituse teenuste osutamise kaudu turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul.
6. OÜ Acterna olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2021	2020
Müügitulu (EUR)	1 412 974	997 703
Kasum (EUR)	53 424	4 285
Puhasrentaablus	3,78 %	0,43 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,97	1,62
ROA	12,40 %	1,17 %
ROE	23,17 %	2,42 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183 155	112 240	2
Nõuded ja ettemaksed	207 321	170 370	3,4
Varud	92	20 461	5
Kokku käibevarad	390 568	303 071	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 218	64 696	7
Kokku põhivarad	40 218	64 696	
Kokku varad	430 786	367 767	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 595	1 558	8
Võlad ja ettemaksed	197 113	185 960	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	198 708	187 518	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 494	3 089	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 494	3 089	
Kokku kohustised	200 202	190 607	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 660	170 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 424	4 285	
Kokku omakapital	230 584	177 160	
Kokku kohustised ja omakapital	430 786	367 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 412 974	997 703	13
Muud äritulud	243	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-20 461	3 781	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-783 604	-496 663	14
Mitmesugused tegevuskulud	-71 046	-55 149	15
Tööjõukulud	-453 343	-413 974	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 946	-31 238	7
Muud ärikulud	-2 303	-51	
Ärikasum (kahjum)	53 514	4 409	
Intressikulud	-94	-126	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 424	4 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 424	4 285	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Acterna 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogudu aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigustekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed - 10-33 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse retniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline, või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siss, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ühe ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Tulumaksuseaduse mõistes ühte kontserni kuuluvaid äriühinguid, ettevõtte juhtimis- või kontrollorgani liikmeid või nende pereliikmeid ning ühtede ja samade juhtimis- või kontrollorgani liikmetega ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	2 447	3 551
Pank	180 708	108 689
Kokku raha	183 155	112 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	205 276	205 276
Ostjatelt laekumata arved	205 276	205 276
Ettemaksed	65	65
Tulevaste perioodide kulud	65	65
Tagatised	1 980	1 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 321	207 321
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	169 140	169 140
Ostjatelt laekumata arved	169 140	169 140
Tagatised	1 230	1 230
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 370	170 370

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	205 276	169 140
Kokku nõuded ostjate vastu	205 276	169 140

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata toodang	0	20 461
Ettemaksed varude eest	92	0
Kokku varud	92	20 461

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 638	7 097
Üksikisiku tulumaks	10 276	6 579
Sotsiaalmaks	21 984	16 956
Kohustuslik kogumispension	621	851
Töötuskindlustusmaksed	1 632	1 256
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 151	32 739

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	21 458	17 546	115 064	154 068	5 336	159 404
Akumuleeritud kulum	-9 333	-15 210	-51 560	-76 103	-3 025	-79 128
Jääkmaksumus	12 125	2 336	63 504	77 965	2 311	80 276
Ostud ja parendused	13 858	0	1 800	15 658	0	15 658
Amortisatsioonikulu	-4 627	-2 336	-23 209	-30 172	-1 066	-31 238
31.12.2020						
Soetusmaksumus	35 316	0	108 997	144 313	5 336	149 649
Akumuleeritud kulum	-13 960	0	-66 902	-80 862	-4 091	-84 953
Jääkmaksumus	21 356	0	42 095	63 451	1 245	64 696
Ostud ja parendused	7 600	0	0	7 600	0	7 600
Amortisatsioonikulu	-6 745	0	-21 134	-27 879	-1 067	-28 946
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 722	0	-1 410	-3 132	0	-3 132
31.12.2021						
Soetusmaksumus	35 950	0	101 070	137 020	5 336	142 356
Akumuleeritud kulum	-15 461	0	-81 519	-96 980	-5 158	-102 138
Jääkmaksumus	20 489	0	19 551	40 040	178	40 218

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	2 300
Transpordivahendid	0	500
Muud masinad ja seadmed	0	1 800
Kokku	0	2 300

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Luminoor Liising	3 089	1 595	1 494		2,3%+3kuud EURIBOR	EUR	dets.2023
Pikaajalised laenud kokku	3 089	1 595	1 494				
Laenukohustised kokku	3 089	1 595	1 494				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Luminoor Liising	4 647	1 558	3 089		2,3%+3kuud EURIBOR	EUR	dets.2023
Pikaajalised laenud kokku	4 647	1 558	3 089				
Laenukohustised kokku	4 647	1 558	3 089				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 745	54 745
Võlad töövõtjatele	51 124	51 124
Maksuvõlad	48 151	48 151
Muud võlad	43 093	43 093
Dividendivõlad	43 093	43 093
Kokku võlad ja ettemaksed	197 113	197 113

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 716	54 716
Võlad töövõtjatele	43 078	43 078
Maksuvõlad	32 739	32 739
Muud võlad	55 427	55 427
Dividendivõlad	55 427	55 427
Kokku võlad ja ettemaksed	185 960	185 960

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	54 745	54 716
Kokku võlad tarnijatele	54 745	54 716

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	27 802	22 957
Puhkusetasude kohustis	23 311	19 837
Kinnipeetud palgast	11	284
Kokku võlad töövõtjatele	51 124	43 078

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 412 974	997 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 412 974	997 703
Kokku müügitulu	1 412 974	997 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus ja viimistlus	1 406 254	997 703
Korteri rent	6 720	0
Kokku müügitulu	1 412 974	997 703

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	497 918	342 148
Alltöövõtetud	244 157	122 141
Transpordikulud	8 831	4 440
Üür ja rent	32 698	27 934
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	783 604	496 663

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	28 390	14 596
Energia	12 127	10 327
Kütus	12 127	10 327
Mitmesugused bürookulud	569	669
Uurimis- ja arengukulud	160	711
Lähetuskulud	0	100
Koolituskulud	250	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 392	1 097
Panga teenus	1 172	840
Tellitud teenused	9 234	7 680
Autode remont ja hooldus	15 358	17 594
Muud	2 394	1 535
Kokku mitmesugused tegevuskulud	71 046	55 149

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	342 598	313 362
Sotsiaalmaksud	110 745	100 612
Kokku tööjõukulud	453 343	413 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	26

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	4 000	0
Kokku laenukohustised	0	4 000	4 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	17 436	21 395

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

OÜ Acterna (registrikood: 12562660) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MAHHOV	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 424
Kokku	228 084
Jaotamine	
Dividendideks	30 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	197 384
Kokku	228 084

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 424
Kokku	228 084
Jaotamine	
Dividendideks	30 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	197 384
Kokku	228 084

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1406254	99.52%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6720	0.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Mahhov	38205062717	Soome	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51907789
E-posti aadress	acterna.invest@gmail.com