

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Tehtal

registrikood: 10335983

tänava/talu nimi, Talve tn 51

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 4553442, +372 5201396, +372 4536246

e-posti aadress: tehtal@tehtal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tehtal OÜ põhitegevusalaks on sõitjate muu maismaavedu.

Aruandeaastal moodustas müügitulu 87 268 eurot ja puhaskasumiks kujunes 19 704 eurot. Aruandeaastal sõlmiti Saaremaa vallaga nõudluspõhine ühistranspordi otseleping. Aruandeaastal pole investeeringut tehtud materiaalsesse põhivarasse.

Ettevõttes oli keskmiselt 2 töötajat ja tööjõukulud moodustasid aruandeaastal 24 048 eurot.

Juhatajale juhtimise kohustuste täitmise eest tasu ei makstud.

2022 aastal tegeletakse jätkuvalt sõitjate muu maismaaveoga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 976	14 193	
Nõuded ja ettemaksed	42 795	15 735	
Nõuded ostjate vastu	42 794	15 734	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	2
Kokku käibevarad	48 771	29 928	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	134 761	160 758	3
Kokku põhivarad	134 761	160 758	
Kokku varad	183 532	190 686	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 232	21 799	4
Võlad ja ettemaksed	16 584	11 924	
Võlad tarnijatele	4 928	3 085	
Võlad töövõtjatele	2 916	1 280	
Maksuvõlad	3 208	702	2
Muud võlad	5 532	6 857	
Kokku lühiajalised kohustised	31 816	33 723	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	24 951	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	24 951	
Kokku kohustised	31 816	58 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 200	145 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 704	-16 605	
Kokku omakapital	151 716	132 012	
Kokku kohustised ja omakapital	183 532	190 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	87 268	58 047	6
Muud äritulud	33 979	2 791	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 284	-32 218	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 209	-6 782	
Tööjõukulud	-24 048	-11 124	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 997	-25 996	3
Muud ärikulud	-8 156	-1	
Ärikasum (kahjum)	20 553	-15 283	
Muud finantstulud ja -kulud	-849	-1 322	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 704	-16 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 704	-16 605	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehtal OÜ on koostanud 2021 aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest ning lisadest.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte on kasutanud raamatupidamise seaduse lisas 1 esitatud bilansiskeemi ja lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi¹. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil ei ole ostjate võlgnevusi hinnatud ebatõenäolisteks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab ettevõttes 639 eurot ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		961		173
Üksikisiku tulumaks		465		50
Sotsiaalmaks		1 633		427
Kohustuslik kogumispension		61		23
Töötuskindlustusmaksed		88		29
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	3 208	1	702

Maksuvõlad sisaldavad ka maksude viitvõlgu tasumise tähtajaga 10.02.2022/2021.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	327 129	811	1 033	328 973	328 973
Akumuleeritud kulum	-141 373	-811	-35	-142 219	-142 219
Jääkmaksumus	185 756	0	998	186 754	186 754
Amortisatsioonikulu	-25 790		-206	-25 996	-25 996
31.12.2020					
Soetusmaksumus	327 129	811	1 033	328 973	328 973
Akumuleeritud kulum	-167 163	-811	-241	-168 215	-168 215
Jääkmaksumus	159 966	0	792	160 758	160 758
Amortisatsioonikulu	-25 790		-207	-25 997	-25 997
31.12.2021					
Soetusmaksumus	327 129	811	1 033	328 973	328 973
Akumuleeritud kulum	-192 953	-811	-448	-194 212	-194 212
Jääkmaksumus	134 176	0	585	134 761	134 761

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	15 232	15 232		
Lühiajalised laenud kokku	15 232	15 232		
Laenukohustised kokku	15 232	15 232		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	4 252	4 252		
Lühiajalised laenud kokku	4 252	4 252		
Kapitalirendikohustised kokku	42 498	17 547	24 951	
Laenukohustised kokku	46 750	21 799	24 951	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	119 123	103 360
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 781	25 840
Kokku tingimuslikud kohustised	148 904	129 200

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 268	58 047
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 268	58 047
Kokku müügitulu	87 268	58 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu maismaavedu	86 888	57 572
Masina rent	380	475
Kokku müügitulu	87 268	58 047

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	1 028	1 161
Toetus SVV-lt COVID-st tingitud kahjudeks	0	1 630
Dotatsioon	29 951	0
EAS toetus	3 000	0
Kokku muud äritulud	33 979	2 791

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Energia	18 736	13 096
Kütus	18 736	13 096
Ostetud teenused	8 798	7 728
Masinate kulud	8 528	11 394
Muud	222	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 284	32 218

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	17 973	8 273
Sotsiaalmaksud	6 075	2 796
Puhkusereserv	0	55
Kokku tööjõukulud	24 048	11 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 232	4 252
Kokku laenukohustised	15 232	4 252

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 252	4 252
Kokku laenukohustised	0	4 252	4 252
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 252	10 980	15 232
Kokku laenukohustised	4 252	10 980	15 232

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 023	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2022

Osaühing Tehtal (registrikood: 10335983) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KAIMER	Juhatuse liige	30.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 704
Kokku	148 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	86888	99.56%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Kaimer	35903040039		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4553442
Telefon	+372 4536246
Mobiiltelefon	+372 5201396
E-posti aadress	tehtal@tehtal.ee