

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osaühing Tekali

registrikood: 10059483

tänava/talu nimi, Lehe tn 13a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13425

e-posti aadress: Toivo.ninnas@tallink.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Tekali põhitegevuseks on äri- ja juhtimisteenuste osutamine ja investeerimistegevus.

OÜ Tekali konsolideeritud müügitulu 2022 majandusaastal oli 4 940 587 (2021: 2 790 097) eurot. Kogu müügitulu oli 100%-liselt Eesti sisene käive.

OÜ Tekali 2022.majandusaasta lõppes kasumiga.

Majandusaasta lõpu seisuga oli intressikandvaid kohustusi 4 858 992 eurot.

2022.a. majandusaasta lõpuks oli konsolideeritud varade maht 23 999 434 (2021: 23 667 938) eurot.

2022. majandusaastal investeeriti finantsinstrumentidesse.

OÜ Tekali majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Põhilised arengusuunad 2023.aastal:

Kavas on jätkata ja laiendada firma tegevust finantsinvesteeringute ja renditeenuste osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 865 765	2 092 061	2
Nõuded ja ettemaksed	79 451	95 174	3,5
Varud	42 971	73 384	4
Kokku käibevarad	2 988 187	2 260 619	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 997 778	8 436 949	7
Nõuded ja ettemaksed	6 000 000	6 000 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	87 158	90 521	8
Materiaalsed põhivarad	6 911 385	6 858 535	9
Immateriaalsed põhivarad	14 926	21 314	10
Kokku põhivarad	21 011 247	21 407 319	
Kokku varad	23 999 434	23 667 938	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	438 780	343 988	11
Kokku lühiajalised kohustised	438 780	343 988	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 858 992	4 862 827	
Võlad ja ettemaksed	1 377 983	1 183 470	11
Kokku pikaajalised kohustised	6 236 975	6 046 297	
Kokku kohustised	6 675 755	6 390 285	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	12
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 272 029	16 770 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 026	501 308	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	17 323 679	17 277 653	
Kokku omakapital	17 323 679	17 277 653	
Kokku kohustised ja omakapital	23 999 434	23 667 938	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 940 587	2 790 097	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 974 001	-1 141 354	
Brutokasum (-kahjum)	2 966 586	1 648 743	
Üldhalduskulud	-2 487 004	-1 843 237	15
Muud äritulud	208 548	386 302	14
Muud ärikulud	-9 343	-2 128	
Äri kasum (kahjum)	678 787	189 680	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-670 042	257 649	
Intressitulud	251 741	242 890	
Intressikulud	-194 513	-188 911	
Muud finantstulud ja -kulud	-19 947	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 026	501 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 026	501 308	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	46 026	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	678 787	189 680	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	323 062	331 557	9,10
Muud korrigeerimised	-194 299	1 918	
Kokku korrigeerimised	128 763	333 475	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 723	3 893 007	
Varude muutus	30 413	-27 235	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	289 304	183 757	
Laekunud intressid	170	120	
Kokku rahavood äritegevusest	1 143 160	4 572 804	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-366 160	-147 886	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-130 087	-194 889	
Antud laenud	0	-3 800 000	
Laekunud intressid	251 571	323 659	
Muud laekumised investeerimistegevusest	9 391	9 624	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-235 285	-3 809 492	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 835	-3 835	
Makstud intressid	-324 635	-188 911	
Laekumised sihtfinantseerimisest	194 299	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-134 171	7 254	
Kokku rahavood	773 704	770 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 092 061	1 321 495	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	773 704	770 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 865 765	2 092 061	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	5 113	511	16 770 721	16 776 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)			501 308	501 308
31.12.2021	5 113	511	17 272 029	17 277 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 026	46 026
31.12.2022	5 113	511	17 318 055	17 323 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekali konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud vastavalt kasumiaruande skeemile 2

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2022-31.12.2022 kohta.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne sisaldab emaettevõtte - Tekali OÜ ja tema tütarettevõtte finantsandmeid liidetuna rida-realt.

Kontserni kuuluvate ettevõtete aruandeaastad ühtivad kalendriaastaga ning ei erine Emaettevõtte aruandeperioodist. Ettevõtted kasutavad olulises osas ühiseid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Tütarettevõtte on ettevõtte, kus Emaettevõtte omab kontrolli ehk valitsevat mõju. Kontroll tähendab võimet määrata tütarettevõtte finants ja tegevuspõhimõtteid kas läbi oma osaluse või mõnel muul viisil. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu, kui Emaettevõtte omab osaliselt ja/või kaudselt läbi oma teiste tütarettevõtete kokku üle poolte tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest. Tütarettevõtte varad, kohustised, tulud, kulud ja rahavood on rida-realt konsolideeritud alates kuupäevast, millal emaettevõtte omandas valitseva mõju või kontrolli ning konsolideerimine lõpetatakse kuupäevast, millal emaettevõtte valitsev mõju või kontroll investeringuobjekti üle katkeb. Kõik Emaettevõtte ja tütarettevõtte vahel toimunud tehingutest tekkinud nõuded ja kohustised, tulud ja kulud, rahavood ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud finantsaruannetes täies ulatuses elimineeritud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad (nõuded ostjatele, muud nõuded, ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ning tuletisinstrumentide puhul.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi deposiite. Äritegevuse rahavood on kajastatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Varad ja kohustused välisvaluutas on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud 31.12.2022 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja- kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kõik investeeringud kajastatakse algselt soetusmaksumuses või õiglases väärtuses ja soetusmaksumuse hulka arvatakse ka investeeringu soetamisega seotud väljaminekud. Pärast algset arvele võtmist hinnatakse õiglases väärtuses need investeeringud, mis on soetatud kauplemise ja edasimüümise eesmärgil. Aktsia õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud järgmist meetodit- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks on võetud aktsia sulgemishind bilansipäeval, börsil mittenoteeritud aktsiatele (kuna ei ole võimalik tuletada aktsiate õiglast väärtust) ümberhindlusi pole teostatud, neid kajastatakse soetusmaksumuses. Investeeringute bilansilise väärtuse suurenemine ja vähenemine ning investeeringute võõrandamisel saadud kasum ja kahjum kajastatakse kasumiaruandes real kasum-(kahjum)finantsinvesteeringutelt. AS TRK Viiking osalus kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Ostjalt laekumata arveid hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ühing hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi arvestatakse kulumit 3%-ga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kulumi normid on:

Hooned ja rajatised – 3 %

Muu inventar ja sisseseade – 40%

Põhivarade arvele võtmise alampiir 1000€.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 10-20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real finantsstulud ja -kulud. Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui osanikul on tekkinud seaduslik alus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud vaid jaotatud kasumilt. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal. 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Ettevõtte loeb seotud osapoolteks ettevõtte omanikku, juhatuse liikmeid ja nendega seotud teisi äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	14 727	17 426
Arveldusarved	2 851 038	2 074 635
Kokku raha	2 865 765	2 092 061

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 040	56 040	
Ostjatelt laekumata arved	56 040	56 040	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	
Laenunõuded	6 000 000		6 000 000
Ettemaksed	23 211	23 211	
Tulevaste perioodide kulud	3 170	3 170	
Muud makstud ettemaksed	20 041	20 041	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 079 451	79 451	6 000 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 513	57 513	
Ostjatelt laekumata arved	57 513	57 513	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 173	15 173	
Laenunõuded	6 000 000		6 000 000
Ettemaksed	22 488	22 488	
Tulevaste perioodide kulud	2 488	2 488	
Muud makstud ettemaksed	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 095 174	95 174	6 000 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	13 533	7 597
Tooraine ja materjal	13 533	7 597
Müügiks ostetud kaubad	27 941	26 275
Müügiks ostetud kaubad	27 941	26 275
Ettemaksed varude eest	1 497	39 512
Ettemaksed varude eest	1 497	39 512
Kokku varud	42 971	73 384

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			15 173	
Käibemaks	200	2 728		200
Üksikisiku tulumaks		23 899		15 123
Erisoodustuse tulumaks		151		109
Sotsiaalmaks		47 136		34 418
Kohustuslik kogumispension		1 151		926
Töötuskindlustusmaksed		3 119		2 295
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	78 184	15 173	53 071

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10002098	AS Taastusravikeskus Viiking	Eesti	Majutus-ja taastusravi	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
AS Taastusravikeskus Viiking	440 979	440 979
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	440 979	440 979

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	1 164 859		61 000	7 075 617	8 301 476
Soetamine	94 004	79 830		1 094 076	1 267 910
Müük müügihinnas või lunastamine				-1 054 399	-1 054 399
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-177 456	3 440		105 602	-68 414
Muud				-9 624	-9 624
31.12.2021	1 081 407	83 270	61 000	7 211 272	8 436 949
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 078 838	83 270		7 210 696	8 372 804
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 569		61 000	576	64 145
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	1 081 407	83 270	61 000	7 211 272	8 436 949
Soetamine	274 526	79 485	42 000		396 011
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-130 122	-19 947		-675 722	-825 791
Muud				-9 391	-9 391
31.12.2022	1 225 811	142 808	103 000	6 526 159	7 997 778
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 223 242	142 808		6 534 974	7 901 024
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 569		103 000	-8 815	96 754

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	112 100	112 100
Akumuleeritud kulum	-18 216	-18 216
Jääkmaksumus	93 884	93 884
Amortisatsioonikulu	-3 363	-3 363
31.12.2021		
Soetusmaksumus	112 100	112 100
Akumuleeritud kulum	-21 579	-21 579
Jääkmaksumus	90 521	90 521
Amortisatsioonikulu	-3 363	-3 363
31.12.2022		
Soetusmaksumus	112 100	112 100
Akumuleeritud kulum	-24 942	-24 942
Jääkmaksumus	87 158	87 158

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	31 759	9 053 676	761 175	403 933	112 836	6 015	118 851	10 369 394
Akumuleeritud kulum		-2 583 104	-554 982	-196 985				-3 335 071
Jääkmaksumus	31 759	6 470 572	206 193	206 948	112 836	6 015	118 851	7 034 323
Ostud ja parendused		128 166	3 057	10 402	1 825	4 436	6 261	147 886
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		128 166						128 166
Muud ostud ja parendused			3 057	10 402	1 825	4 436	6 261	19 720
Amortisatsioonikulu		-235 176	-45 130	-41 450				-321 756
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-1 918		-1 918	-1 918
Ümberliigitamised		97 204	13 714	6 015	-110 918	-6 015	-116 933	
Muud ümberliigitamised		97 204	13 714	6 015	-110 918	-6 015	-116 933	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	31 759	9 279 046	706 791	417 832	1 825	4 436	6 261	10 441 689
Akumuleeritud kulum		-2 818 280	-528 957	-235 917				-3 583 154
Jääkmaksumus	31 759	6 460 766	177 834	181 915	1 825	4 436	6 261	6 858 535
Ostud ja parendused		306 761	31 481	21 590	4 469		4 469	364 301
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		306 761						306 761
Muud ostud ja parendused			31 481	21 590	4 469		4 469	57 540
Amortisatsioonikulu		-238 691	-31 980	-36 070				-306 741
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-274				-274
Ümberliigitamised		1 490			-1 490	-4 436	-5 926	-4 436
31.12.2022								
Soetusmaksumus	31 759	9 587 297	738 272	436 137	4 804	0	4 804	10 798 269
Akumuleeritud kulum		-3 056 971	-560 937	-268 976				-3 886 884
Jääkmaksumus	31 759	6 530 326	177 335	167 161	4 804	0	4 804	6 911 385

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	106 887	106 887
Akumuleeritud kulum	-79 135	-79 135
Jääkmaksumus	27 752	27 752
Amortisatsioonikulu	-6 438	-6 438
31.12.2021		
Soetusmaksumus	106 887	106 887
Akumuleeritud kulum	-85 573	-85 573
Jääkmaksumus	21 314	21 314
Amortisatsioonikulu	-6 388	-6 388
31.12.2022		
Soetusmaksumus	106 887	106 887
Akumuleeritud kulum	-91 961	-91 961
Jääkmaksumus	14 926	14 926

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	159 079	159 079	
Võlad töövõtjatele	172 813	172 813	
Maksuvõlad	78 184	78 184	
Muud võlad	1 378 030	47	1 377 983
Intressivõlad	1 377 983		1 377 983
Muud viitvõlad	47	47	
Saadud ettemaksed	28 657	28 657	
Tulevaste perioodide tulud	670	670	
Muud saadud ettemaksed	27 987	27 987	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 816 763	438 780	1 377 983

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	111 289	111 289	
Võlad töövõtjatele	157 080	157 080	
Maksuvõlad	53 071	53 071	
Muud võlad	1 183 470		1 183 470
Intressivõlad	1 183 470		1 183 470
Saadud ettemaksed	22 548	22 548	
Tulevaste perioodide tulud	1 790	1 790	
Muud saadud ettemaksed	20 758	20 758	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 527 458	343 988	1 183 470

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 940 587	2 790 097
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 940 587	2 790 097
Kokku müügitulu	4 940 587	2 790 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	3 287 728	1 857 078
Veekeskuse teenused	633 245	347 486
Toitlustamine	512 062	268 660
Raviteenused	386 764	223 647
Iluteenused	46 235	29 947
Jaemüük	33 975	25 995
Muud teenused	30 509	29 212
Renditulu	10 069	8 072
Kokku müügitulu	4 940 587	2 790 097

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	194 299	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	450
Töötukassa kriisitoetus	0	135 424
EAS kriisitoetus	0	246 790
Muud	14 249	3 638
Kokku muud äritulud	208 548	386 302

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-119 291	-69 298	
Koolituskulud	-7 544	-1 280	
Tööjõukulud	-1 492 954	-1 159 528	16
Amortisatsioonikulu	-323 062	-331 557	9,10
Muud	-46 395	-29 259	
Valveteenus	-30 910	-29 635	
Hoonete halduskulu	-47 677	-30 468	
Remondikulud	-333 527	-118 677	
Väikevahendite kulud	-85 644	-73 535	
Kokku üldhalduskulud	-2 487 004	-1 843 237	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-1 132 662	-877 982
Sotsiaalmaksud	-360 292	-281 546
Kokku tööjõukulud	-1 492 954	-1 159 528
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	84	73
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	65	61
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	19	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 858 992	4 862 827	
Kokku laenukohustised	4 858 992	4 862 827	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 377 983	1 183 470	11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 377 983	1 183 470	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200 000	2 200 000	90 618	
Kokku antud laenud	2 200 000	2 200 000	90 618	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 666 662	200 000	3 835	4 862 827	188 911	
Kokku laenukohustised	4 666 662	200 000	3 835	4 862 827	188 911	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 862 827	3 835	4 858 992	194 513	
Kokku laenukohustised	4 862 827	3 835	4 858 992	194 513	

Emaettevõtte on saanud omanikult laenu. Saadud laenult on arvestatud intresse 194 513 eorot (2021a. arvestati 188 911 eurot), mis kuuluvad tasumisele laenuperioodi lõppedes. Omaniku laenu intressimäär 2022 a oli 4%.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	293 440	410 714
Nõuded ja ettemaksed	241	4 932
Kokku käibevarad	293 681	415 646
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 280 820	12 280 820
Finantsinvesteeringud	6 367 918	6 690 655
Nõuded ja ettemaksed	3 800 000	3 800 000
Kinnisvarainvesteeringud	87 158	90 521
Materiaalsed põhivarad	43 793	48 543
Kokku põhivarad	22 579 689	22 910 539
Kokku varad	22 873 370	23 326 185
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	670	2 235
Kokku lühiajalised kohustised	670	2 235
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 858 992	4 862 827
Võlad ja ettemaksed	1 377 983	1 183 470
Kokku pikaajalised kohustised	6 236 975	6 046 297
Kokku kohustised	6 237 645	6 048 532
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 272 029	17 078 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-641 928	193 867
Kokku omakapital	16 635 725	17 277 653
Kokku kohustised ja omakapital	22 873 370	23 326 185

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	16 773	9 635
Brutokasum (-kahjum)	16 773	9 635
Üldhalduskulud	-37 609	-32 394
Muud äritulud	346	0
Muud ärikulud	-4 932	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25 422	-22 760
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-562 999	250 768
Intressitulud	160 953	154 770
Intressikulud	-194 513	-188 911
Muud finantstulud ja -kulud	-19 947	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-641 928	193 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-641 928	193 867

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 422	-22 760
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 113	8 113
Kokku korrigeerimised	8 113	8 113
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 691	3 928 448
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	192 948	190 627
Kokku rahavood äritegevusest	180 330	4 104 428
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-130 087	-100 813
Antud laenud	0	-3 800 000
Laekunud intressid	160 953	154 770
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 866	-3 746 043
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	200 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 835	-3 835
Makstud intressid	-324 635	-188 911
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-328 470	7 254
Kokku rahavood	-117 274	365 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	410 714	45 075
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-117 274	365 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	293 440	410 714

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	5 113	511	17 078 162	17 083 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)			193 867	193 867
31.12.2021	5 113	511	17 272 029	17 277 653
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-12 280 820	-12 280 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			12 280 820	12 280 820
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	5 113	511	17 272 029	17 277 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-641 928	-641 928
31.12.2022	5 113	511	16 630 101	16 635 725
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-12 280 820	-12 280 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			12 968 774	12 968 774
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	5 113	511	17 318 055	17 323 679

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2023

osaühing Tekali (registrikood: 10059483) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO NINNAS	Juhatuse liige	06.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tekali OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Tekali ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 asjaolu

Tekali OÜ seisuga 31.12.2021 koostatud raamatupidamise aastaaruande auditeeris Audiitorfirma Klea OÜ (audiitorettevõtja tegevusloa number: 18) vandeaudiitor Kalle Lahe (vandeaudiitori number: 55), kes väljastas teostatud audiitorkontrolli tulemusena oma arvamus 02.06.2022. Antud asjaolu standardikohane esiletoomine ei ole käsitletav meie ülalväljendatud arvamusel modifitseerimisena.

Muu informatsioon

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

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

06.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tekali (registrikood: 10059483) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	06.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 272 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 026
Kokku	17 318 055
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 318 055
Kokku	17 318 055

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 272 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 026
Kokku	17 318 055
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 318 055
Kokku	17 318 055

KASUM SUUNATA EELMISE PERIOODI JAOTAMATA KASUMI AREVELE

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16773	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Ninnas	34002280219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5113 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Toivo.ninnas@tallink.ee