

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing TURMAR KATE

registrikood: 10995219

tänava/talu nimi, Peterburi tee 71
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6205055

e-posti aadress: kaja@turmar.ee

veebilehe aadress: www.turmar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

O/Ü Turmar Kate tegutseb katusetööde valdkonnas aastast 2004.a.Kogemusi omame sellel alal juba aastast 1997.

Töid teostame üle kogu Eesti ja üha suuremates mahtudes.Suuremad objektid asuvad Tallinnas ja Harjumaal aga töid teostame üle kogu Eesti.Väiksemas mahus teeme katusetööde kõrval vajadusel ka muid ehitustöid.

Meie objektideks on põhiliselt äri- ja büroohooned, tootmishooned, väiksemas mahus ka eramajad, korteriühistud, garaažiühistud jne.Meie koostööpartneriteks on juba aastaid AS Merko Ehitus Eesti, OÜ Nordlin Ehitus, OÜ Nordecon Betoon, OÜ Ehitus 5 ECO, Metropoli Ehitus OÜ , OÜ Fund Ehitus,Mapri Ehitus OÜ, Vanalinna Ehitus OÜ, FL Start OÜ jne.

2023.a. käive oli 4,42 milj.eurot, võrreldes 2022.a.4,35 milj. oli käibe kasv 70000 eurot.2023 a.on meie suurim käive läbi aastate .Kuna ehitusmaterjalide hinnad on suuresti kallinenud ja meie teenuse mahust moodustavad materjalid väga suure osa, ei kujunenud kasum suurimaks.Elukalliduse tõus ja surve palgale on suurenenud.Sel aastal oli kasum väiksem kui eelmisel aastal s.o.177265 eurot.Oleme pakkunud koostööpartneritele parimat katusetööde kvaliteeti,andnud tööd paarikümnele inimesele ja maksnud töötajatele väärilist palka ja tänu sellele ka riigile rohkem tööjõumakse.

Oleme jätkuvalt katusetööde valdkonas tegusad ja anname oma parima panuse katuste ehitusse.

Tööd anname keskmiselt 22 inimesele kuus.

1) Omakapitali tootlus $177266 / 1660494 = 10,68 \%$

2) Varade tootlus $177266 / 1915115 = 9,26 \%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 561 455	667 646
Nõuded ja ettemaksed	293 906	1 024 516
Varud	3 351	3 351
Kokku käibevarad	1 858 712	1 695 513
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	56 403	59 097
Kokku põhivarad	56 403	59 097
Kokku varad	1 915 115	1 754 610
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	254 621	271 382
Kokku lühiajalised kohustised	254 621	271 382
Kokku kohustised	254 621	271 382
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 476 198	1 262 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 266	214 004
Kokku omakapital	1 660 494	1 483 228
Kokku kohustised ja omakapital	1 915 115	1 754 610

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4 420 872	4 354 025
Muud äritulud	-1 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 153 962	-2 320 957
Mitmesugused tegevuskulud	-874 480	-753 051
Tööjõukulud	-1 183 270	-1 037 622
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 303	-23 659
Muud ärikulud	-13 296	-4 790
Ärikasum (kahjum)	176 561	213 946
Muud finantstulud ja -kulud	705	58
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	177 266	214 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 266	214 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O/Ü Turmar Kate arvestuslik majandusaasta on 01.01.2023 31.12.2023.a.

O/Ü Turmar Kate (edaspidi ettevõtte) 2023.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud

kooskõlas Eesti Finantsarvestuse standarditega.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Firma kasutab raamatupidamisprogrammi Merit Aktiva alates 2022.a.märtsist.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Amortisatsiooni arvestus hoonetele,ehitistele on 5% asemel 2% aastas 2023.a.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning tähtajalisid deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ei ole tehinguid toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, välislaekumised ja muud pikaajalised nõuded (deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetamismaksumuses.Hinnatakse igal bilansipäeval, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse osas.Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Ehitusmaterjale hoitakse laos ja arvestust peetakse vastavalt inventuuridele. Hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetamismaksumuse meetodit. Bilansis kajastatakse varusid soetamismaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest ,kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kajastatakse vastavalt raamatupidamise reeglitele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kajastatakse bilansis soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

- 1) Hooned 10-20 aastat
- 2) Masinad ja seadmed 4-8 aastat
- 3) Transpordivahendid 3-4 aastat
- 4) Muu materiaalne põhivara ja inventar 3-5 aastat

Rendid

- 1) Rendime sõidukid (kasutusrent)
 - 2) Rendime ehitusseadmeid
 - 3) Rendime kontoriruumi, tööliste objektile hotelle ja muid majutusi.
- Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumaruandes kuluna.
- Ettevõtte kui rendileandja kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendi nõude põhiosa tagasimakseteks ja frantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kajastatakse aruandluses vastavalt heale raamatupidamistavale. Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetamismaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi kajastatakse juhul kui ettvõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja seda summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 10 % osakapitalist, mis meie firmas on 639 eurot

Tulud

Arvestatakse tulukontodel ja vastavalt raamatupidamisseadustele.

Kulud

Kulud kajastatakse liigipõhiselt ja eraldi kontodel nagu tootmiskulud, üldkulud, materjalikulud, kütusekulud jne. Kuu lõpus vastavad kulukontod suletakse ning arvestatakse realisatsiooni tuleml, kasum -või kahjum.

Maksustamine

Riiklikud maksud tasutakse vastavalt kehtestatud tähtaegadele.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on osanikud ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	423	363
Arvelduskontod	1 178 821	396 829
Tähtajalised hoiused	382 211	270 454
Kokku raha	1 561 455	667 646

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	360 377	1 006 016
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 182	0
Kokku nõuded ostjate vastu	362 559	1 006 016

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 941			42 814
Üksikisiku tulumaks		15 331		14 785
Erisoodustuse tulumaks		72		72
Sotsiaalmaks		25 915		24 950
Kohustuslik kogumispension		340		580
Töötuskindlustusmaksed		1 801		1 736
Ettemaksukonto jääk	103		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 044	43 459	15	84 937

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021					
Soetusmaksumus	162 866	113 962	1 716	115 678	278 544
Akumuleeritud kulum	-122 150	-72 537	-342	-72 879	-195 029
Jääkmaksumus	40 716	41 425	1 374	42 799	83 515
Amortisatsioonikulu	-3 257	-20 220	-182	-20 402	-23 659
Muud muutused			-759	-759	-759
31.12.2022					
Soetusmaksumus	162 866	113 963	932	114 895	277 761
Akumuleeritud kulum	-125 407	-92 758	-499	-93 257	-218 664
Jääkmaksumus	37 459	21 205	433	21 638	59 097
Ostud ja parendused		21 577		21 577	21 577
Amortisatsioonikulu	-3 257	57 431	-186	57 245	53 988
Muud muutused		-78 259		-78 259	-78 259
31.12.2023					
Soetusmaksumus	162 866	57 281	932	58 213	221 079
Akumuleeritud kulum	-128 664	-35 327	-685	-36 012	-164 676
Jääkmaksumus	34 202	21 954	247	22 201	56 403

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	211 162	211 162
Maksuvõlad	43 459	43 459
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	254 621	254 621
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	186 445	186 445
Maksuvõlad	84 937	84 937
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	271 382	271 382

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlgnevus hankijatele	211 162	186 445
Kokku võlad tarnijatele	211 162	186 445

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 153 962	2 320 957
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 153 962	2 320 957

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	890 120	779 049
Sotsiaalmaksud	293 150	258 573
Kokku tööjõukulud	1 183 270	1 037 622
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	12	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	111 264	100 585

Muud soodustused puuduvad	0	0
---------------------------	---	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2024

Osaühing TURMAR KATE (registrikood: 10995219) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA MARDO	Juhatuse liige	31.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TURMAR KATE osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing TURMAR KATE raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisa

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töö

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud audit

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulist

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 281

C. R. Jakobsoni tn 6a-23, Tallinn, Harju maakond, 10128

05.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TURMAR KATE (registrikood: 10995219) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	05.02.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 476 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 266
Kokku	1 653 464
Katmine	
Kokku	1 653 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	3208560	72.58%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1212312	27.42%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6205055
E-posti aadress	kaja@turmar.ee
Veebilehe aadress	www.turmar.ee