

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TCS KOPATÖÖD OÜ

registrikood: 11185570

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Aisa tn 1-15
postisihthnumber: 80017

telefon: +372 5294288, +372 5149386

e-posti aadress: tcskopad@hotmail.ee

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	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Intressikulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ TCS Kopatööd on kasumit taotlev ettevõtte mis alustas tegevus 03.11.2005.a.

2023 aastal tegeles OÜ TCS Kopatööd muude rajatiste ehitusega.

2023 aastal OÜ TCS Kopatööd juhatuse liikmetele töötasu ega liikmetasu ei makstud.

2023 aastal oli OÜ TCS Kopatööd müügitulu 360 867 eurot suurenedes aastaga 39%.

Järgmisel aastal plaanib ettevõtte jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	52 739	28 031
Nõuded ja ettemaksed	46 686	38 319
Kokku käibevarad	99 425	66 350
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	35 615	35 615
Materiaalsed põhivarad	103 031	116 693
Kokku põhivarad	138 646	152 308
Kokku varad	238 071	218 658
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 219	20 087
Võlad ja ettemaksed	57 464	56 193
Kokku lühiajalised kohustised	65 683	76 280
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	30 802	39 021
Kokku pikaajalised kohustised	30 802	39 021
Kokku kohustised	96 485	115 301
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 545	104 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 229	-3 695
Kokku omakapital	141 586	103 357
Kokku kohustised ja omakapital	238 071	218 658

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	360 867	259 172
Muud äritulud	900	7 264
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 472	-30 469
Mitmesugused tegevuskulud	-128 466	-152 867
Tööjõukulud	-46 108	-61 908
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 549	-24 251
Muud ärikulud	-494	-398
Ärikasum (kahjum)	41 678	-3 457
Intressitulud	46	2
Intressikulud	-3 495	-240
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 229	-3 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 229	-3 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TCS Kopatööd 2023.a esitab lühendatud raamatupidamise aastaaruande ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard järgi. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamis Toimkonna poolt väljaantud juhendites. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Uute arvestuspõhimõtete rakendamine omakapitalile mõju ei avaldanud.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses miinus põhivara kulum. Remondikulud, mis ei pikenda varade kasulikkude eluiga, kantakse perioodi kuluks. Alla 650 eurose, maksumusega varaobjektid kantakse soetamisel kuludesse. Bilansiväliselt peetakse kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara arvestust.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil vastavalt põhivara kasulikule tööeale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Kasutusrendmaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	52 739	28 031
Kokku raha	52 739	28 031

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 686	46 686
Ostjatelt laekumata arved	46 686	46 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 686	46 686
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 514	26 514
Ostjatelt laekumata arved	26 514	26 514
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 805	11 805
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 319	38 319

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	46 686	26 514
Kokku nõuded ostjate vastu	46 686	26 514

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 787		
Üksikisiku tulumaks	386		220
Sotsiaalmaks	1 070		547
Kohustuslik kogumispension	40		33
Töötuskindlustusmaksed	78		40
Ettemaksukonto jääk		11 805	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 361	11 805	840

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 250	131 350	28 401	165 001
Akumuleeritud kulum	-352	-86 572	-16 855	-103 779
Jääkmaksumus	4 898	44 778	11 546	61 222
Ostud ja parendused		77 730	1 992	79 722
Muud ostud ja parendused		77 730	1 992	79 722
Amortisatsioonikulu	-264	-17 668	-6 319	-24 251
31.12.2022				
Soetusmaksumus	5 250	209 079	30 393	244 722
Akumuleeritud kulum	-616	-104 239	-23 174	-128 029
Jääkmaksumus	4 634	104 840	7 219	116 693
Ostud ja parendused			3 422	3 422
Muud ostud ja parendused			3 422	3 422
Amortisatsioonikulu	-264	-2 715	-465	-3 444
Müügid (jääkmaksumuses)		-13 640		-13 640
31.12.2023				
Soetusmaksumus	5 250	195 439	33 815	234 504
Akumuleeritud kulum	-880	-106 954	-23 639	-131 473
Jääkmaksumus	4 370	88 485	10 176	103 031

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 166	1 394
Puhkusetasude kohustis	5 988	3 401
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	8 154	4 795

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	360 867	259 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	360 867	259 172
Kokku müügitulu	360 867	259 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesugused pinnasetööd	178 359	151 484
Transporditeenused	50 031	106 026
Kauba müük	132 477	1 662
Kokku müügitulu	360 867	259 172

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	900	7 264
Kokku muud äritulud	900	7 264

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	4 477
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 624	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	67 673	25 992
Transpordikulud	175	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	108 472	30 469

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	3 832
Energia	51 950	71 485
Elektrienergia	3 940	3 259
Kütus	48 010	68 226
Mitmesugused bürookulud	3 635	6 419
Lähetuskulud	71	356
Koolituskulud	0	158
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 152	6 220
Remondi- ja hoolduskulud	38 823	37 836
Muud	30 835	26 561
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 466	152 867

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 584	46 468
Sotsiaalmaksud	11 525	15 440
Kokku tööjõukulud	46 109	61 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	447	327
Muud	47	71
Kokku muud ärikulud	494	398

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
intressikulu kapitalirediit	3 495	240
Kokku intressikulud	3 495	240

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 853	19 820
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	608
Kokku laenukohustised	8 853	20 428

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

TCS KOPATÖÖD OÜ (registrikood: 11185570) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN SUTT	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 229
Kokku	138 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	178360	49.43%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	4799	132476	36.71%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	50031	13.86%	Ei