

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Termopilt

registrikood: 11216921

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Lembitu tn 6
postisihthnumber: 80028

telefon: +372 6016500, +372 53489959

e-posti aadress: info@termopilt.ee

veebilehe aadress: www.termopilt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks 2023 aastal oli ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine, energiasäästualased konsultatsioonid ja mõõtmised ning koopiasteenuste osutamine.

Aasta lõpuks oli ettevõtte käive 940 884 eurot, mille tulemusena teenis ettevõtte 112 544 eurot kasumit.

2024 aasta planeeritav käive on 800 000 €

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 744	29 739	
Nõuded ja ettemaksed	181 767	91 030	2
Kokku käibevarad	210 511	120 769	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	33 174	64 867	3,4
Materiaalsed põhivarad	28 563	36 598	5
Immateriaalsed põhivarad	106 149	102 921	
Kokku põhivarad	167 886	204 386	
Kokku varad	378 397	325 155	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 000	130 000	10
Võlad ja ettemaksed	121 772	81 473	7
Kokku lühiajalised kohustised	211 772	211 473	
Kokku kohustised	211 772	211 473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 561	75 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 544	36 161	
Kokku omakapital	166 625	113 682	
Kokku kohustised ja omakapital	378 397	325 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	940 884	677 572	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-314 362	-176 458	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 590	-82 429	
Tööjõukulud	-410 414	-387 662	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 264	-15 102	5,6
Muud ärikulud	-2 500	-17 999	
Ärikasum (kahjum)	122 754	-2 078	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 373	45 815	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-66	-265	
Intressikulud	-6 687	-6 501	
Muud finantstulud ja -kulud	47	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 421	36 975	
Tulumaks	-5 877	-814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 544	36 161	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Termopilt 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlaskooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisena.

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 laekuv 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 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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euri, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 maksamisele 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja
- nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	177 862	177 862
Ostjatelt laekumata arved	177 862	177 862
Ettemaksed	3 905	3 905
Muud makstud ettemaksed	3 905	3 905
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 767	181 767
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 125	87 125
Ostjatelt laekumata arved	87 125	87 125
Ettemaksed	3 905	3 905
Muud makstud ettemaksed	3 905	3 905
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 030	91 030

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12798061	Termopilt Pärnu OÜ	Eesti	71121	100	100
14995877	Termopilt konsultatsioonid OÜ	Eesti	71121	100	100
16565922	Termopilt teenused OÜ	Eesti	71121	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Termopilt Pärnu OÜ	23 471	-12 000	969	12 440
Termopilt konsultatsioonid OÜ	23 666	-12 000	-142	11 524
Termopilt teenused OÜ	16 720	-10 000	1 546	8 266
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	63 857	-34 000	2 373	32 230

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11755807	Termopilt Tartu OÜ		71121	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Termopilt Tartu OÜ	1 009	-66	943
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 009	-66	943

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	41 981	37 711	79 692
Akumuleeritud kulum	-24 424	-11 634	-36 058
Jääkmaksumus	17 557	26 077	43 634
Ostud ja parendused		1 401	1 401
Muud ostud ja parendused		1 401	1 401
Amortisatsioonikulu	-2 787	-5 650	-8 437
31.12.2022			
Soetusmaksumus	41 981	39 112	81 093
Akumuleeritud kulum	-27 211	-17 284	-44 495
Jääkmaksumus	14 770	21 828	36 598
Amortisatsioonikulu	-2 371	-5 664	-8 035
31.12.2023			
Soetusmaksumus	41 981	39 112	81 093
Akumuleeritud kulum	-29 582	-22 948	-52 530
Jääkmaksumus	12 399	16 164	28 563

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	99 281	99 281
Akumuleeritud kulum	-44 232	-44 232
Jääkmaksumus	55 049	55 049
Ostud ja parendused	54 537	54 537
Amortisatsioonikulu	-6 665	-6 665
31.12.2022		
Soetusmaksumus	153 818	153 818
Akumuleeritud kulum	-50 897	-50 897
Jääkmaksumus	102 921	102 921
Ostud ja parendused	8 457	8 457
Amortisatsioonikulu	-5 229	-5 229
31.12.2023		
Soetusmaksumus	162 275	162 275
Akumuleeritud kulum	-56 126	-56 126
Jääkmaksumus	106 149	106 149

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 684	48 684
Võlad töövõtjatele	18 666	18 666
Maksuvõlad	54 422	54 422
Kokku võlad ja ettemaksed	121 772	121 772
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 173	14 173
Võlad töövõtjatele	24 303	24 303
Maksuvõlad	42 994	42 994
Saadud ettemaksed	3	3
Muud saadud ettemaksed	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	81 473	81 473

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	940 884	677 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	940 884	677 572
Kokku müügitulu	940 884	677 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71121 ehituslik insener-tehniline projekteerimine	887 782	662 810
74901 mujal liigitamata tehnikaalne tegevus	53 102	14 762
Kokku müügitulu	940 884	677 572

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	307 009	289 994
Sotsiaalmaksud	103 405	97 669
Kokku tööjõukulud	410 414	387 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	90 000	131 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 000	131 200

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	12 000	12 067
Kokku ostetud	12 000	12 067

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 096	14 035

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Osaühing Termopilt (registrikood: 11216921) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS RÄHMONEN	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 544
Kokku	164 105
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 105
Kokku	164 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	887782	94.36%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	53102	5.64%	Ei