

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Temera

registrikood: 11488921

tänavanimi, maja ja korteri number: Keskuse tn 14-34

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12911

telefon: +372 57872996

e-posti aadress: temera@temera.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Üldiselt

Temera OÜ alustas oma tegevust 2008.aasta aprillis. Temera OÜ on hulgimüügifirma, mis pakub tööstusklientidele tarvikuid ning varuosasid.

Tulud, kasum

2023. aasta müügitulu moodustas 490 546 eurot, mis oli 222 926 eurot rohkem kui 2022. aastal. Ettevõtte mitmesugused tegevuskulud moodustasid 2023. aastal 39 206 eurot.

Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 56 421 eurot.

Personal

Ettevõtte juhatuse oli aasta vältel üheliikmeline. Juhatuse liikmele arvestati tasu 7573 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	846	0	
Finantsinvesteeringud	1 083	701	
Nõuded ja ettemaksed	31 786	27 310	2,3
Varud	110 827	66 396	
Kokku käibevarad	144 542	94 407	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 198	3 975	
Kokku põhivarad	3 198	3 975	
Kokku varad	147 740	98 382	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 720	12 273	
Võlad ja ettemaksed	22 205	16 459	4,3
Kokku lühiajalised kohustised	28 925	28 732	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 634	6 797	6
Kokku pikaajalised kohustised	14 634	6 797	
Kokku kohustised	43 559	35 529	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	1 892	1 892	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 312	19 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 421	38 576	
Kokku omakapital	104 181	62 853	
Kokku kohustised ja omakapital	147 740	98 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	490 546	267 620	
Muud äritulud	744	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-376 490	-196 901	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 206	-22 315	
Tööjõukulud	-10 072	-6 046	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 054	-1 066	
Muud ärikulud	-556	-386	
Ärikasum (kahjum)	63 912	40 906	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17	-206	
Intressikulud	-3 859	-1 132	
Muud finantstulud ja -kulud	8	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 078	39 576	
Tulumaks	-3 657	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 421	38 576	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Temera OÜ 2023. aasta raamatupidamise lühendatud 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.

Temera OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 320 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide tulumaksuga maksustamisel saab kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

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:

* Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 119	23 119	
Ostjatelt laekumata arved	23 119	23 119	
Ettemaksed	8 667	8 667	
Tulevaste perioodide kulud	545	545	
Muud makstud ettemaksed	8 122	8 122	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 786	31 786	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 969	24 969	
Ostjatelt laekumata arved	24 969	24 969	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	3
Ettemaksed	2 339	2 339	
Tulevaste perioodide kulud	339	339	
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 310	27 310	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 775	0	1 101
Käibemaks	0	2 840	0	2 463
Üksikisiku tulumaks	0	222	0	74
Sotsiaalmaks	0	216	0	125
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	8
Ettemaksukonto jääk	0		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 066	2	3 771

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 139	15 139	
Maksuvõlad	7 066	7 066	3
Kokku võlad ja ettemaksed	22 205	22 205	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 512	12 512	
Maksuvõlad	3 771	3 771	3
Saadud ettemaksed	176	176	
Muud saadud ettemaksed	176	176	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 459	16 459	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 573	4 546
Sotsiaalmaksud	2 499	1 500
Kokku tööjõukulud	10 072	6 046
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	14 634	6 797
Kokku laenukohustised	14 634	6 797

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 573	4 546

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

OÜ Temera (registrikood: 11488921) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT PERTEL	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 421
Kokku	99 733
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Kokku	18 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 421
Kokku	99 733
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Kokku	18 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	489449	99.78%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	571	0.12%	Ei
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	526	0.11%	Ei