

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Termokar

registrikood: 12045143

postiaadress: Pärnu maakond, Tori vald, Sindi linn, Lõokese tn 20

postisihthnumber: 86705

telefon: +372 53456049

e-posti aadress: termokar.ehitus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Termokar OÜ on asutatud 20.01.2011.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ehitusteenuste osutamine.

Aruandeperioodil oli müügikäive 2 708 559 eurot ja kasum 57 012 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 13 töötajat.

2024. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

juhatuse liige

Kaido Merila

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 722	45 479	
Nõuded ja ettemaksed	525 016	472 544	2
Varud	20 485	30 725	
Kokku käibevarad	663 223	548 748	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250	
Materiaalsed põhivarad	20 154	20 014	3
Kokku põhivarad	21 404	21 264	
Kokku varad	684 627	570 012	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 990	3 620	
Võlad ja ettemaksed	437 773	380 733	4
Kokku lühiajalised kohustised	443 763	384 353	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	1 807	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 807	
Kokku kohustised	443 763	386 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 352	140 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 012	40 709	
Kokku omakapital	240 864	183 852	
Kokku kohustised ja omakapital	684 627	570 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 708 559	2 064 207	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 261 989	-1 712 644	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 030	-100 250	
Tööjõukulud	-259 967	-205 071	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 360	-5 268	3
Muud ärikulud	-7	0	
Ärikasum (kahjum)	57 206	40 974	
Intressitulud	52	4	
Intressikulud	-246	-269	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 012	40 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 012	40 709	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Termokar OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat
Inventar, tööriistad jms.	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

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 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	337 733	337 733
Ostjatelt laekumata arved	337 733	337 733
Laenunõuded	187 283	187 283
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 016	525 016
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	392 253	392 253
Ostjatelt laekumata arved	392 253	392 253
Laenunõuded	80 291	80 291
Kokku nõuded ja ettemaksed	472 544	472 544

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	30 979	12 252	43 231
Akumuleeritud kulum	-11 869	-6 080	-17 949
Jääkmaksumus	19 110	6 172	25 282
Amortisatsioonikulu	-3 504	-1 764	-5 268
31.12.2022			
Soetusmaksumus	30 979	12 252	43 231
Akumuleeritud kulum	-15 373	-7 844	-23 217
Jääkmaksumus	15 606	4 408	20 014
Ostud ja parendused		5 500	5 500
Amortisatsioonikulu	-3 504	-1 856	-5 360
31.12.2023			
Soetusmaksumus	30 979	17 752	48 731
Akumuleeritud kulum	-18 877	-9 700	-28 577
Jääkmaksumus	12 102	8 052	20 154

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	379 199	379 199	
Võlad töövõtjatele	13 763	13 763	
Maksuvõlad	24 811	24 811	
Saadud ettemaksed	20 000	20 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	437 773	437 773	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	341 980	340 173	1 807
Võlad töövõtjatele	13 025	13 025	
Maksuvõlad	27 535	27 535	
Kokku võlad ja ettemaksed	382 540	380 733	1 807

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 708 559	2 064 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 708 559	2 064 207
Kokku müügitulu	2 708 559	2 064 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	2 708 044	2 059 839
Kauba edasimüük	515	4 368
Kokku müügitulu	2 708 559	2 064 207

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	194 103	153 481
Sotsiaalmaksud	65 864	51 590
Kokku tööjõukulud	259 967	205 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		20 872	1 550	251 649
Kokku müüdnud		20 872	1 550	251 649

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 655	2 500	2 894	263 738
Kokku ostetud	3 655	2 500	2 894	263 738

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	17 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

OÜ Termokar (registrikood: 12045143) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO MERILA	Juhatuse liige	07.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 012
Kokku	238 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 364
Kokku	238 364

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 012
Kokku	238 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 364
Kokku	238 364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2708559	100.00%	Jah