

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Termokar

registrikood: 12045143

tänavanimi, maja ja korteri number: Lõokese tn 20

linn: Sindi linn

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Termokar on kantud äriregistrisse 20.01.2011.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks aruandeperioodil oli ehitusteenuste osutamine.

Ettevõttel oli aruandeperioodil keskmiselt 13 töötajat.

2018. aastal on plaanis tegevust jätkata samal tegevusalal.

juhatuse liige

Kaido Merila

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 586	28 685	2
Nõuded ja ettemaksed	266 618	249 281	3
Varud	17 299	23 027	
Kokku käibevarad	289 503	300 993	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 127	10 575	4
Kokku põhivarad	8 127	10 575	
Kokku varad	297 630	311 568	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	0	
Võlad ja ettemaksed	171 438	217 648	5
Kokku lühiajalised kohustised	181 438	217 648	
Kokku kohustised	181 438	217 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 420	68 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 272	22 629	
Kokku omakapital	116 192	93 920	
Kokku kohustised ja omakapital	297 630	311 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 965 571	1 679 721	7
Muud äritulud	0	427	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 708 028	-1 374 787	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 926	-131 431	
Tööjõukulud	-122 402	-138 259	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 448	-2 375	4
Muud ärikulud	-13 564	-9 431	
Ärikasum (kahjum)	23 203	23 865	
Intressikulud	-938	-907	
Muud finantstulud ja -kulud	7	78	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 272	23 036	
Tulumaks	0	-407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 272	22 629	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Termokar (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdsväärtuseni. 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

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 õiglates 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. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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 tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	5 179	9 805
SEB Pank	560	632
Nordea Pank	-153	18 248
Kokku raha	5 586	28 685

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	221 553	221 553
Ostjatelt laekumata arved	221 553	221 553
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 716	7 716
Muud nõuded	29 260	29 260
Laenunõuded	29 260	29 260
Ettemaksed	8 089	8 089
Tulevaste perioodide kulud	7 574	7 574
Muud makstud ettemaksed	515	515
Kokku nõuded ja ettemaksed	266 618	266 618
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	191 162	191 162
Ostjatelt laekumata arved	191 162	191 162
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 754	10 754
Muud nõuded	32 460	32 460
Laenunõuded	32 460	32 460
Ettemaksed	14 905	14 905
Tulevaste perioodide kulud	11 039	11 039
Muud makstud ettemaksed	3 866	3 866
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 281	249 281

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	11 754	11 754	2 600	14 354
Akumuleeritud kulum	-3 456	-3 456	-2 448	-5 904
Jääkmaksumus	8 298	8 298	152	8 450
Ostud ja parendused			4 500	4 500
Muud ostud ja parendused			4 500	4 500
Amortisatsioonikulu	-1 548	-1 548	-827	-2 375
31.12.2016				
Soetusmaksumus	11 754	11 754	7 100	18 854
Akumuleeritud kulum	-5 004	-5 004	-3 275	-8 279
Jääkmaksumus	6 750	6 750	3 825	10 575
Amortisatsioonikulu	-1 548	-1 548	-900	-2 448
31.12.2017				
Soetusmaksumus	11 754	11 754	7 100	18 854
Akumuleeritud kulum	-6 552	-6 552	-4 175	-10 727
Jääkmaksumus	5 202	5 202	2 925	8 127

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	133 767	133 767
Võlad töövõtjatele	10 805	10 805
Maksuvõlad	14 601	14 601
Saadud ettemaksed	3 000	3 000
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000
Soome Maksuamet	9 265	9 265
Kokku võlad ja ettemaksed	171 438	171 438
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	186 948	186 948
Võlad töövõtjatele	12 531	12 531
Maksuvõlad	9 264	9 264
Soome Maksuamet	8 905	8 905
Kokku võlad ja ettemaksed	217 648	217 648

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest 2 500 euro suuruse nimiväärtusega osast. Ettevõttes ei ole moodustatud reservkapitali.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 665 986	1 473 577
Soome	299 585	199 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 965 571	1 672 866
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	6 855
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	6 855
Kokku müügitulu	1 965 571	1 679 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	1 824 198	1 544 740
Kauba edasimüük	132 493	118 746
Sõidukite rent	8 880	8 880
Transport	0	6 855
Tulud ekspordist	0	500
Kokku müügitulu	1 965 571	1 679 721

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	88 455	103 018
Sotsiaalmaksud	29 739	35 241
Puhkusereserv ja sotsiaalmaksud	4 208	0
Kokku tööjõukulud	122 402	138 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	982	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 031	15 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2018

OÜ Termokar (registrikood: 12045143) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO MERILA	Juhatuse liige	23.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 272
Kokku	113 692

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 272
Kokku	113 692

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	1965571	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Merila	37006134214		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53456049
E-posti aadress	termokar.ehitus@gmail.com