

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Termokar

registrikood: 12045143

tänavanimi, maja ja korteri number: Lõokese tn 20

linn: Sindi linn

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Termokar OÜ on asutatud 20.01.2011.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ehitusteenuste osutamine.

2018.aastal oli müügitulu 1 944 841 eurot ja kasum 57 775 eurot. 2019.aastal oli müügitulu 3 091 670 eurot ja kasum 66 264 eurot.

Ettevõttel oli aruandeperioodil keskmiselt 10 töötajat.

2020. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

juhatuse liige

Kaido Merila

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 498	1 305	2
Nõuded ja ettemaksed	480 923	262 508	3
Varud	17 299	25 568	
Kokku käibevarad	569 720	289 381	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 250	0	
Materiaalsed põhivarad	45 993	16 234	4
Kokku põhivarad	47 243	16 234	
Kokku varad	616 963	305 615	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 520	3 000	
Võlad ja ettemaksed	339 035	128 648	5
Kokku lühiajalised kohustised	362 555	131 648	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 177	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 177	0	
Kokku kohustised	376 732	131 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 467	113 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 264	57 775	
Kokku omakapital	240 231	173 967	
Kokku kohustised ja omakapital	616 963	305 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 091 670	1 944 841	7
Muud äritulud	0	11 756	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 764 471	-1 656 264	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 159	-120 904	
Tööjõukulud	-167 002	-114 247	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 784	-4 790	
Muud ärikulud	776	-11 852	
Ärikasum (kahjum)	67 030	48 540	
Intressikulud	-766	-765	
Muud finantstulud ja -kulud	0	10 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 264	57 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 264	57 775	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 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 nüüdiseväärtuseni. 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. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	4 082	930
SEB Pank	17 859	1 848
Luminor Pank	49 557	-1 473
Kokku raha	71 498	1 305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	374 814	374 814
Ostjatelt laekumata arved	374 814	374 814
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34
Muud nõuded	87 172	87 172
Laenunõuded	87 172	87 172
Ettemaksed	18 903	18 903
Tulevaste perioodide kulud	18 903	18 903
Kokku nõuded ja ettemaksed	480 923	480 923
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	193 685	193 685
Ostjatelt laekumata arved	193 685	193 685
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 743	2 743
Muud nõuded	41 260	41 260
Laenunõuded	41 260	41 260
Ettemaksed	24 820	24 820
Tulevaste perioodide kulud	24 820	24 820
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 508	262 508

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	11 754	7 100	18 854
Akumuleeritud kulum	-6 552	-4 175	-10 727
Jääkmaksumus	5 202	2 925	8 127
Ostud ja parendused	41 688		41 688
Amortisatsioonikulu	4 541	-900	3 641
Müügid (jääkmaksumuses)	-37 222		-37 222
31.12.2018			
Soetusmaksumus	16 220	7 100	23 320
Akumuleeritud kulum	-2 011	-5 075	-7 086
Jääkmaksumus	14 209	2 025	16 234
Ostud ja parendused	29 458	6 085	35 543
Amortisatsioonikulu	-5 380	-404	-5 784
31.12.2019			
Soetusmaksumus	45 678	13 185	58 863
Akumuleeritud kulum	-7 391	-5 479	-12 870
Jääkmaksumus	38 287	7 706	45 993

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinaid ja seadmeid		36 000
Transpordivahendid		36 000
Kokku		36 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	324 063	309 886	14 177
Võlad töövõtjatele	9 797	9 797	
Maksuvõlad	19 352	19 352	
Kokku võlad ja ettemaksed	353 212	339 035	14 177

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	103 531	103 531	
Võlad töövõtjatele	5 112	5 112	
Maksuvõlad	14 630	14 630	
Soome Maksuamet	5 375	5 375	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 648	128 648	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 041 268	1 738 296
Soome	50 402	206 545
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 091 670	1 944 841
Kokku müügitulu	3 091 670	1 944 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	3 069 924	1 866 238
Kauba edasimüük	21 746	70 129
Sõidukite rent	0	8 474
Kokku müügitulu	3 091 670	1 944 841

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	124 649	89 336
Sotsiaalmaksud	42 353	30 354
Puhkusereserv ja sotsiaalmaksud	0	-5 443
Kokku tööjõukulud	167 002	114 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	982	982

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 745	347 201

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 031	14 633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2020

OÜ Termokar (registrikood: 12045143) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO MERILA	Juhatuse liige	27.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 264
Kokku	237 731

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 264
Kokku	237 731

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	3091670	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