

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 10.09.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Termoteenus OÜ

**registrikood:** 16313149

**tänava/talu nimi, Kuusiku tee 4  
maja ja korteri number:**

**postisihtnumber:** 60532

**e-posti address:** kaido@pkoliver.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

## Tegevusaruanne

Termoteenus OÜ asutati 2021 aastal.

Eesmärk on pakkuda saematerjali termo töötlemise teenust ja müüa termotöödeldud materjali.

Ettevõtte soetas Viilhalli kinnistu ja hoone Tartu vallas. Endine saekaatri hoone renoveeriti ning soetati termotöötlemise seade Taani firmalt IWT. Termotöötlusega alustati 2022 aasta augustis.

24.02.2022 alanud Venemaa sõda Ukraina vastu on viinud majanduse langusse ning nõudlus teenuse ja materjali vastu on langenud.

Hetkel täidame üksikuid tellimusi, kuid usume, et olukord taastub.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	10.09.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	244 751	500 000
Nõuded ja ettemaksud	40 077	0
Varud	182 039	0
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>466 867</b>	<b>500 000</b>
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 233 463	0
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>1 233 463</b>	<b>0</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>1 700 330</b>	<b>500 000</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	84 401	0
Võlad ja ettemaksud	13 999	0
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>98 400</b>	<b>0</b>
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	851 062	0
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>851 062</b>	<b>0</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>949 462</b>	<b>0</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	740 000	500 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 868	0
<b>Kokku omakapital</b>	<b>750 868</b>	<b>500 000</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 700 330</b>	<b>500 000</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	<b>10.09.2021 - 31.12.2022</b>
Müügitulu	42 614
Muud äritulud	86 240
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 762
Mitmesugused tegevuskulud	-63 065
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 317
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>15 710</b>
Intressitulud	18
Intressikulud	-4 860
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>10 868</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>10 868</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Termoteenus OÜ 2021-2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes. 2021-2022. aasta majandusaasta aruanne ei ole konsolideeritud aruanne.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

### Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel kassas oleva raha ja arveldusarvete jääke. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja

### 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 ka dotatsioonid. Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1300 EUR. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 3,33-5 %
- masinad ja seadmed 10 %
- transpordivahendid 10 %
- muu inventar 20 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

### Kulud

Kulude kajastamisel arvestatakse tulude-kulude vastavuse printsiipi

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendide, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 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 on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäevaks.

### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- \* omanikke;
- \* tütarettevõtet;
- \* sidusettevõtteid;
- \* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- \* eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

### Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisaades.

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Ostud ja parendused	333 793	833 414	2 983	82 590	1 252 780
Amortisatsioonikulu	-8 551	-10 418	-348		-19 317
<b>31.12.2022</b>					
Soetusmaksumus	333 793	833 414	2 983	82 590	1 252 780
Akumuleeritud kulum	-8 551	-10 418	-348	0	-19 317
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>325 242</b>	<b>822 996</b>	<b>2 635</b>	<b>82 590</b>	<b>1 233 463</b>

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Seotud osapooled	500 000	0	500 000		EUR
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>500 000</b>		<b>500 000</b>		
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>435 463</b>	<b>84 401</b>	<b>351 062</b>		
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>935 463</b>	<b>84 401</b>	<b>851 062</b>		

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	10.09.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 000	0
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>



<b>LAENUKOHUSTISED</b>	<b>Saadud laenud</b>	<b>31.12.2022</b>
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 000	500 000
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

**Termoteenus OÜ (registrikood: 16313149) 10.09.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PARV	Juhatuse liige	13.06.2023
IGOR ŠUVALOV	Juhatuse liige	27.06.2023

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 868
<b>Kokku</b>	<b>10 868</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>10 868</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 868
<b>Kokku</b>	<b>10 868</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>10 868</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	42614	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
<b>osaühing Kakkoveski</b>	<b>10852201</b>	<b>Eesti</b>	<b>370000 EUR (Lihtomand)</b>
<b>EstBioTrade OÜ</b>	<b>12811689</b>	<b>Eesti</b>	<b>370000 EUR (Lihtomand)</b>

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaido@pkoliver.ee