

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TermoEst Arenduse OÜ

registrikood: 16014665

tänavatalu nimi, Rannavälja põik 11

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74011

telefon: +372 5045818

e-posti aadress: nugis.janek@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

TermoEst Arenduse OÜ tegevusalaks on kinnisvaraarendus ja kinnisvaraalane tegevus.

Lisaks alustas ettevõtte 2023 aastal laste mängutoa tegevust.

Ettevõtte aruandeaastal müügikäive oli 1 475.- eurot. Aasta lõppes 20 141.- eurose kahjumiga.

2023. aastal ettevõttele töötajaid oli üks. Töötasusid arvestati kokku 152.- eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest ja temale töötasu ei arvestatud.

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks:

Tegeleda kasumlikult kinnisvaraarenduse valdkonnas ning arendada laste mängutoa tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	321	1 266
Nõuded ja ettemaksed	70	28
Kokku käibevarad	391	1 294
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	432 266	368 151
Kokku põhivarad	432 266	368 151
Kokku varad	432 657	369 445
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	429 050	362 170
Võlad ja ettemaksed	390	3 917
Kokku lühiajalised kohustised	429 440	366 087
Kokku kohustised	429 440	366 087
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	40 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 142	-10 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 141	-9 011
Kokku omakapital	3 217	3 358
Kokku kohustised ja omakapital	432 657	369 445

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 475	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 451	-2 439
Mitmesugused tegevuskulud	-2 964	-1 473
Tööjõukulud	-202	-5 099
Ärikasum (kahjum)	-20 142	-9 011
Intressitulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 141	-9 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 141	-9 011

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aastaaruande koostamispäeva 15.02.2024 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes keskmiste ettevõtete täismahus aruandena. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Valmistoodang võetakse arvele standardhinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega:

1. üle 1 278 euro;
2. kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned 8% aastas
- muud ehitised 8% aastas
- masinad ja seadmed 20-40% aastas
- arvutustehnika 20-40% aastas
- kontorimööbel 20-30% aastas
- transpordivahendid 20-40% aastas
- tööriistad ja inventar 20-40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 278 eurot

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;

- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
 d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	152	3 841
Sotsiaalmaksud	50	1 258
Kokku tööjõukulud	202	5 099
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	369 050	382 170
Kokku laenukohustised	369 050	382 170

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	3 841

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2024

TermoEst Arenduse OÜ (registrikood: 16014665) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK NUGIS	Juhatuse liige	09.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 141
Kokku	-39 283
Katmine	
Kokku	-39 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1475	100.00%	Jah