

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ PÕLVA-TERM

registrikood: 10254724

tänava/talu nimi, Raudtee tn 3

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63306

telefon: +372 7992412

faks: +372 7996796

e-posti aadress: valeri@polvaterm.ee

veebilehe aadress: <http://www.polvaterm.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Osakapital	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Tulumaks	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Põlva-Term OÜ põhitegevus 2023. a. oli roostevabast materjalist toodete ja isoleeritud kambrite valmistamine, külmseadmete paigaldus ning kaupade vahendus.

2023.a. müügitulu oli 1 586,4 tuhat EUR, käive vähenes võrreldes eelmise aastaga 0,68%.

56,7% (2022.a. 69,5%) toodangust müüdi Eestis, 18,5% Rootsi (2022.a. 18,3%), 18,6% Soome (2022.a. 9,2%), 2,6% Läti (2022.a. 2,5%), 3,6% Leetu (2022.a. 0,5%).

Käive töötaja kohta 2023.aastal oli 144,2 tuhat EUR (2022.aastal 133,1 tuhat).

Puhasrentaablus oli 2023. aastal 3,7% (2022. aastal 2,7%),

Varade rentaablus (ROA puhaskasum/koguvara) oli 2023.a. 2,9% (2022.a. 2,1%)

Omakapitali rentaablus (ROE puhaskaum/omakapital) oli 2023.a. 3,1% (2022.a. 2,3%).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 194 914	1 076 957	
Nõuded ja ettemaksed	34 436	48 368	
Nõuded ostjate vastu	32 497	45 830	
Muud nõuded	31	23	
Ettemaksed	1 908	2 515	
Kokku varud	147 774	273 752	
Tooraine ja materjal	121 542	236 062	
Lõpetamata toodang	26 232	37 690	
Kokku käibevarad	1 377 124	1 399 077	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	629 758	692 436	2
Kokku põhivarad	629 758	692 436	2
Kokku varad	2 006 882	2 091 513	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	124 754	227 434	
Võlad tarnijatele	7 172	59 611	
Võlad töövõtjatele	24 881	19 763	
Maksuvõlad	37 621	38 590	
Muud võlad	280	553	
Muud saadud ettemaksed	54 800	108 917	
Kokku lühiajalised kohustised	124 754	227 434	
Kokku kohustised	124 754	227 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	3
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 795 926	1 792 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 046	42 988	
Kokku omakapital	1 882 128	1 864 079	
Kokku kohustised ja omakapital	2 006 882	2 091 513	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 586 418	1 597 253	4
Muud äritulud	35 927	13 440	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-11 458	26 582	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-966 928	-1 020 411	5
Mitmesugused tegevuskulud	-18 732	-45 868	6
Tööjõukulud	-502 080	-452 888	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 477	-62 643	
Muud ärikulud	-6 246	-3 835	
Ärikasum (kahjum)	57 424	51 630	
Intressitulud	7 134	79	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 558	51 709	
Tulumaks	-6 512	-8 721	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 046	42 988	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlva-Term 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Koostatud on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ Põlva-Term aastaaruande arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Ehitised	30 aastat
Masinaid ja seadmed	5-15 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	10-15 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Kulud

Kulude arvestamisel lähtutakse tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr. 1

Maksustamine

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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2022											
Soetusmaksumus	41 268	626 909	46 666	15 768	944 584	1 007 018	33 987	0	3 200	3 200	1 712 382
Akumuleeritud kulum		-144 394	-46 666	-14 801	-782 946	-844 413	-31 139	0	0		-1 019 946
Jääkmaksumus	41 268	482 515	0	967	161 638	162 605	2 848	0	3 200	3 200	692 436
Amortisatsioonikulu	0	-21 620	0	-772	-36 662	-37 434	-424	0			-59 478
Muud muutused									-3 200	-3 200	-3 200
31.12.2023											
Soetusmaksumus	41 268	626 909	46 666	15 768	944 584	1 007 018	33 987	0	0	0	1 709 182
Akumuleeritud kulum	0	-166 014	-46 666	-15 573	-819 608	-881 847	-31 563	0	0	0	-1 079 424
Jääkmaksumus	41 268	460 895	0	195	124 976	125 171	2 424	0	0	0	629 758

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	898 824	1 109 759
Läti	41 281	40 417
Soome	294 726	147 397
Rootsi	294 305	291 462
Leedu	57 130	8 218
Bulgaaria	152	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 586 418	1 597 253
Kokku müügitulu	1 586 418	1 597 253
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmkambrid	768 446	698 453
Metallist tooted	446 511	464 201
Külmseadmete montaaž	56 002	88 624
Kaupade vahendus	315 459	345 975
Kokku müügitulu	1 586 418	1 597 253

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	598 097	561 335
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	233 810	282 052
Müügi eesmärgil ostetud teenused	36 407	63 821
Energia	30 639	29 292
Elektrienergia	18 933	16 672
Soojusenergia	7 307	7 979
Kütus	4 399	4 641
Veevarustusteenused	452	824
Transpordikulud	42 869	36 114
Muud	24 654	46 973
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	966 928	1 020 411

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	6 951	27 422
Mitmesugused bürookulud	2 906	2 552
Lähetuskulud	1 353	100
Koolituskulud	0	57
Riiklikud ja kohalikud maksud	480	480
Kindlustuse ja valvekulud	5 363	11 714
Muud	1 679	3 543
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 732	45 868

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	376 187	340 963
Sotsiaalmaksud	125 893	111 925
Kokku tööjõukulud	502 080	452 888
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	6 512	50 000	8 721
Eesti	40 000	6 512	50 000	8 721
Kokku	40 000	6 512	50 000	8 721

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 709	20 136

Kokku nõuded ja ettemaksed	10 709	20 136
-----------------------------------	---------------	---------------

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	211 373	3 365	144 850	11 908
Kokku müüdud	211 373	3 365	144 850	11 908

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			0	
Kokku ostetud			0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	90 204	75 802

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2024

OÜ PÕLVA-TERM (registrikood: 10254724) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI VESKIOJA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 795 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 046
Kokku	1 853 972
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 803 972
Kokku	1 853 972

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 795 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 046
Kokku	1 853 972
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 803 972
Kokku	1 853 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine	28251	768446	48.44%	Jah
Köögimööbli tootmine	31021	446511	28.15%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	315459	19.88%	Ei
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	56002	3.53%	Ei