

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ ELTERMO

registrikood: 11289765

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Mõisavahe tn 34-1

postisihthnumber: 50708

telefon: +372 56568268

e-posti aadress: info@eltermo.ee

veebilehe aadress: www.eltermo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aasta kulges sarnaselt eelnevale, keskendudes klientuuri ja turuosa kasvatamisele. Jätkasime oma maaletoodavate seadmete pakkumist, tuues turule uusi tooteid ja parendades pakumisi nii toitlustussektorile kui ka toiduainetööstusele. Näiteks aitasime kliendil arendada uuenduslikke taimseid valgutooteid, millel on suur potentsiaal ka rahvusvaheliselt. Märkimisväärselt kasvas efektiivsus lihapoodide ketis tänu uuele automaatsüsteemile. Pärnu pererestoranis tõusis tootlikkus võimsa, aga samas kompaktse fritüüriga. Hubases kohvik-rattapoes pakutakse nüüd konveksioonahjus küpsetatud värskaid saiakesi. Olime abiks ka heale kliendile laienemisel populaarses kaubanduskeskuses - on aastaid kasutanud meie konveierahjusid ja jätkavad kasvades. Oli au hankida väärikale ooperimajale uus kombiahi, mille paigaldus nõudis ka erakordset koostööd partneritega.

Saime palju päringuid riigihangetel osalemiseks ning plaanime sellele suunale ka rohkem keskenduda. Jätkasime olemasolevate heade klientide seadmete hooldust ja varuosade operatiivset lahendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 841	2 213	
Nõuded ja ettemaksed	25 894	20 083	
Varud	47 278	44 350	
Kokku käibevarad	75 013	66 646	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 910	9 165	3
Immateriaalsed põhivarad	14 126	14 259	
Kokku põhivarad	26 036	23 424	
Kokku varad	101 049	90 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 292	81 245	
Võlad ja ettemaksed	4 888	1 802	
Kokku lühiajalised kohustised	90 180	83 047	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 384	0	
Kokku pikaajalised kohustised	3 384	0	
Kokku kohustised	93 564	83 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 211	4 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	462	156	
Kokku omakapital	7 485	7 023	
Kokku kohustised ja omakapital	101 049	90 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	95 551	119 672	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 163	-115 189	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 306	-25 789	
Tööjõukulud	-8 554	-4 532	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 783	-3 084	
Muud ärikulud	-1 288	-297	
Ärikasum (kahjum)	-13 543	-29 219	
Intressikulud	0	-495	
Muud finantstulud ja -kulud	14 005	29 870	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	462	156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	462	156	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eltermo raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiipest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 300 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

300 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

transport 2,5-5 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 5-10 aastat.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused)) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edaspidi ei kajastata finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära, kuna ettevõtte juhtkond on seisukohal, et krediidiastutuse poolt riskide hindamise tulemusel määratud intressimäär on vastavuses ettevõtte juhtkonna poolt määratava diskontomääraga.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse perioodikuluna kasumiaruande real Finantstulud ja –kulud, v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas, nimetusega "Tingimuslikud kohustused ja varad".

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 100	802	
Üksikisiku tulumaks	2		
Sotsiaalmaks	455		193
Kohustuslik kogumispension	26		
Töötuskindlustusmaksed	31		
Intress		45	
Ettemaksukonto jääk		4 434	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 614	5 281	193

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 682	3 388	6 070
Akumuleeritud kulum	-303	-168	-471
Jääkmaksumus	2 379	3 220	5 599
Ostud ja parendused	1 770	3 541	5 311
Muud ostud ja parendused	1 770	3 541	5 311
Amortisatsioonikulu	-1 167	-578	-1 745
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 149	6 761	10 910
Akumuleeritud kulum	-1 167	-578	-1 745
Jääkmaksumus	2 982	6 183	9 165
Ostud ja parendused	4 998		4 998
Muud ostud ja parendused	4 998		4 998
Amortisatsioonikulu	-2 018	-235	-2 253
31.12.2023			
Soetusmaksumus	7 980	6 183	14 163
Akumuleeritud kulum	-2 018	-235	-2 253
Jääkmaksumus	5 962	5 948	11 910

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 551	119 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 551	119 672
Kokku müügitulu	95 551	119 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük (EMTAK kood 46693)	95 551	119 672
Maastiku hooldus ja korrashoid (EMTAK kood 81301)	0	0
Kokku müügitulu	95 551	119 672

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 958	3 371
Sotsiaalmaksud	2 474	1 161
Pensionikulu	122	0
Kokku tööjõukulud	8 554	4 532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 080	3 371

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2024

OÜ ELTERMO (registrikood: 11289765) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KRIISA	Juhatuse liige	31.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	462
Kokku	4 673

Kasum jätta praegu jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	462
Kokku	4 673

Kasum jätta praegu jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	95551	100.00%	Jah