

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2023

aruandeaasta lõpp: 31.08.2024

ärinimi: TempCon OÜ

registrikood: 12531866

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Tulika tn 19/1

postisihthnumber: 10613

e-posti aadress: andrei@tempcon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TempCon OÜ on Eesti erakapitalil põhinev osaühing mis asutati 05. septembril 2013. Firma peamiseks tegevusalaks on ehituslike insener-tehnilise projekteerimise teenuste osutamine.

Alates 2023.aastast on lisandunud oma kinnisvara rentimise teenus.

Aruandeaastal oli müügitulu 88 674 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2024	31.08.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 601	115 435	
Nõuded ja ettemaksed	47 800	50 979	2
Kokku käibevarad	139 401	166 414	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	486 015	503 306	3
Kokku põhivarad	486 015	503 306	
Kokku varad	625 416	669 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	6 139	3 969	
Kokku lühiajalised kohustised	10 139	3 969	
Kokku kohustised	10 139	3 969	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	595 761	663 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 016	249	
Kokku omakapital	615 277	665 751	
Kokku kohustised ja omakapital	625 416	669 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023	Lisa nr
Müügitulu	88 674	69 291	
Muud äritulud	1 227	22 097	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 666	-3 772	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 517	-49 944	
Tööjõukulud	0	-20 158	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 291	-14 209	
Muud ärikulud	-2	-9	
Ärikasum (kahjum)	31 425	3 296	
Intressitulud	2 193	9 495	
Intressikulud	-340	-10 042	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 278	2 749	
Tulumaks	-16 262	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 016	249	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TempCon OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. TempCon OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja kohustised) hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4-5
hooned ja ehitised	50

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade müügist saadud tulu, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

TempCon OÜs aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. ainuosanikku;
- b. tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna liikmete valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- c. eelnimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40
Laenunõuded	45 000	45 000
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	2 760	2 760
Tulevaste perioodide kulud	2 760	2 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 800	47 800
	31.08.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	204	204
Ostjatelt laekumata arved	3 846	3 846
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 642	-3 642
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 344	7 344
Laenunõuded	40 000	40 000
Muud nõuded	671	671
Viitlaekumised	671	671
Ettemaksed	2 760	2 760
Tulevaste perioodide kulud	2 760	2 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 979	50 979

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.08.2022						
Soetusmaksumus	485 000	12 246		12 246	2 992	500 238
Akumuleeritud kulum	-27 483	-7 137		-7 137	-1 870	-36 490
Jääkmaksumus	457 517	5 109		5 109	1 122	463 748
Ostud ja parendused	0	0	53 767	53 767	0	53 767
Amortisatsioonikulu	-9 700	-2 417	-1 344	-3 761	-748	-14 209
31.08.2023						
Soetusmaksumus	485 000	12 246	53 767	66 013	2 992	554 005
Akumuleeritud kulum	-37 183	-9 554	-1 344	-10 898	-2 618	-50 699
Jääkmaksumus	447 817	2 692	52 423	55 115	374	503 306
Amortisatsioonikulu	-9 700	-1 840	-5 377	-7 217	-374	-17 291
31.08.2024						
Soetusmaksumus	485 000	5 122	53 767	58 889	0	543 889
Akumuleeritud kulum	-46 883	-4 270	-6 721	-10 991	0	-57 874
Jääkmaksumus	438 117	852	47 046	47 898	0	486 015

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	6 139	6 139
Kokku võlad ja ettemaksed	6 139	6 139
	31.08.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 065	2 065
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	1 904	1 904
Kokku võlad ja ettemaksed	3 969	3 969

Lisa 5 Tööjõukulud
(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Palgakulu	0	15 066
Sotsiaalmaksud	0	5 092
Kokku tööjõukulud	0	20 158

Aruandeaastal firmas palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.08.2024	31.08.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0
Kokku laenukohustised	4 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.08.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.08.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.08.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.08.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	0	4 000	0
Kokku laenukohustised	0	4 000	0	4 000	0

MÜÜDUD	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 674	48 390
Kokku müüdud	88 674	48 390

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Arvestatud tasu	0	2 334

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2024

TempCon OÜ (registrikood: 12531866) 01.09.2023 - 31.08.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI RJABTSEV	Juhatuse liige	31.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.08.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	595 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 016
Kokku	612 777
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	88674	100.00%	Jah