

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Termiks Grupp

registrikood: 10943613

postiaadress: Harju maakond, Keila linn, Jaama tn 3

postisihthnumber: 76605

telefon: +372 5045623

e-posti aadress: taimar@termiks-grupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aruandeaasta peamiseks tegevusvaldkondadeks olid tähtsuse järgi:

1. [Gaasitööd](#) (väli- ja sisegaasiprojektide ehitamine, maagaasiseadmete paigaldamine, gaasisõlmede ehitus, hooldus, seadistus, renoveerimine, sisegaasisüsteemide kontroll, järelvaataja teenus, konsultatsioon)
2. [Katlamajad](#) (peamiselt uute, aga ka kasutatud seadmete müük (sh. projekteerimine, rajamine, automatiseerimine, veeanalüüsid, katelde uuringud, eelkollete remont, järelvaataja teenus, soojustehn. konsultatsioonid)
3. [Soojasõlmed](#) (seadmete müük, projekteerimine, ehitamine, renoveerimine, remonttööd, happepesu, automatiseerimine, konsultatsioonid)
4. [Küttesüsteemid](#) (radiaator/põranda/õhkküttesüsteemide ehitamine ja projekteerimine, seadmete müük, renoveerimine, tasakaalustamine, automatiseerimine, remonttööd, survepesu, konsultatsioonid)
5. [Keevitustööd](#) (plast- ja terasgaasitorustikud, survetorustikud ja –seadmed, auru- ja kuumaveetorustikud, metallkonstruktsioonid)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	60 436	51 178
Nõuded ja ettemaksed	24 815	4 472
Varud	8 655	12 883
Kokku käibevarad	93 906	68 533
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	50 328	68 199
Kokku põhivarad	50 328	68 199
Kokku varad	144 234	136 732
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 850
Võlad ja ettemaksed	12 470	1 874
Kokku lühiajalised kohustised	12 470	3 724
Kokku kohustised	12 470	3 724
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 918	111 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 244	90
Kokku omakapital	131 764	133 008
Kokku kohustised ja omakapital	144 234	136 732

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	200 710	204 702
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 199	-171 846
Mitmesugused tegevuskulud	-23 225	-22 852
Tööjõukulud	-890	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 075	-9 914
Muud ärikulud	-14 568	0
Ärikasum (kahjum)	-1 247	90
Intressitulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 244	90
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 244	90

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Termiks Grupp OÜ

01.01.2023 - 31.12.2023

Aruanne on koostatud eurodes (euro täpsusega).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud, e. müügiks ostetud kaubad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 5-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei

amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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 laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Kulud

Kuluks loetakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks juhatuse liikmega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	26 313	30 455
Kassa	13 400	0
Ühisrahastus	20 723	20 723
Kokku raha	60 436	51 178

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 684	1 684
Müügiks ostetud kaubad	6 875	11 199
Näidised	0	4 295
Müügiks ostetud kaubad	6 875	6 904
Ettemaksed varude eest	96	0
Kokku varud	8 655	12 883

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	69 448	78 057	6 863	58 671	143 591	10 818	223 857
Akumuleeritud kulum	-27 607	-53 238	-6 510	-53 746	-113 494	-9 970	-151 071
Jääkmaksumus	41 841	24 819	353	4 925	30 097	848	72 786
Ostud ja parendused				37	37	-2 794	-2 757
Muud ostud ja parendused				37	37	-2 794	-2 757
Amortisatsioonikulu	-2 976	-4 813	-350	3 756	-1 407	2 553	-1 830
31.12.2022							
Soetusmaksumus	69 448	78 057	6 863	58 708	143 628	8 024	221 100
Akumuleeritud kulum	-30 583	-58 051	-6 860	-49 990	-114 901	-7 417	-152 901
Jääkmaksumus	38 865	20 006	3	8 718	28 727	607	68 199
Ostud ja parendused			1 187	1 290	2 477		2 477
Amortisatsioonikulu	-13 248	-4 998	-52	-1 760	-6 810	-290	-20 348
31.12.2023							
Soetusmaksumus	69 448	62 005	6 416	59 998	128 419	7 464	205 331
Akumuleeritud kulum	-43 831	-46 997	-5 278	-51 750	-104 025	-7 147	-155 003
Jääkmaksumus	25 617	15 008	1 138	8 248	24 394	317	50 328

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	300	300

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 710	204 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 710	204 702
Kokku müügitulu	200 710	204 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasipaigaldiste ehitamine	44 301	47 230
Metalltoodete remont	140 155	138 843
Kütteseadmete/süsteemide paigaldus	16 254	18 629
Kokku müügitulu	200 710	204 702

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	80 298	75 444
Müügi eesmärgil ostetud teenused	46 977	69 948
Energia	11 456	12 844
Elektrienergia	3 920	5 858
Kütus	7 536	6 986
Alltöövõtutööd	6 791	1 335
Transpordikulud	335	454
Üür ja rent	7 342	11 821
Kulutused väikevahenditele	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	153 199	171 846

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	9 000	4 566
Mitmesugused bürookulud	4 976	12 424
Tellitud teenustööd	0	0
Reklaamikulud	1 497	208
Kulutused masinatele ja transpordile	7 752	5 654
Valveteenus	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 225	22 852

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Kokku tööjõukulud	890	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Muud soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Termiks Grupp (registrikood: 10943613) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR TENSBEK	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 244
Kokku	110 674
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 674
Kokku	110 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalltoodete remont	33111	140155	69.83%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	44301	22.07%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	16254	8.10%	Ei