

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Termex

registrikood: 10413016

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 238

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 5153115, +372 5027790

e-posti aadress: info@termex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Intressikulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Firma tegevusaladeks on detsentraalsed ventilatsiooniseadmete müük ja paigaldus ning soojuspumpade müük ja paigaldus.

2015.a. peamiseks ülesandeks jääb endiselt detsentraalse ventilatsioonilahenduste tutvustamine nii lõpptarbijale messide kaudu kui erialainimestele seminaride kaudu.

2013.a. alustasime uue tegevusalaga, reklaam ja marketing.

Töötajaid oli firmas 4. Töötasu arvestati 2014.a. 10 858 eurot.

Juhatusse kuulub 1 liige. Juhatusel 1 liikmele arvestati töötasu 2014.a. 4313 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 967	9 984	2
Nõuded ja ettemaksed	11 556	17 087	3,4,7
Varud	8 729	9 952	5
Kokku käibevara	33 252	37 023	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 976	880	8
Kokku põhivara	5 976	880	
Kokku varad	39 228	37 903	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 999	22 390	9
Võlad ja ettemaksed	4 416	12 027	6,10
Kokku lühiajalised kohustused	25 415	34 417	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 791	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	2 791	0	
Kokku kohustused	28 206	34 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 792	4 792	13
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 785	1 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 536	-3 528	
Kokku omakapital	11 022	3 486	
Kokku kohustused ja omakapital	39 228	37 903	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	127 568	95 384	14
Muud äritulud	833	2 732	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 912	-78 571	16
Mitmesugused tegevuskulud	-13 512	-13 646	17
Tööjõukulud	-14 904	-8 475	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 319	-590	8
Muud ärikulud	-8	-12	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 746	-3 178	
Intressikulud	-256	-351	20
Muud finantstulud ja -kulud	46	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 536	-3 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 536	-3 528	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 746	-3 178	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 319	590	8
Kokku korrigeerimised	2 319	590	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 531	-7 363	5
Varude muutus	1 222	9 314	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 610	5 485	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	9 209	4 849	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 415	-429	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0	8
Antud laenud	0	-1 130	3
Antud laenude tagasimaksed	-1 000	0	3
Laekunud intressid	45	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 370	-1 559	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 499	1 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-22 099	-2 700	9
Makstud intressid	-256	-351	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 144	-2 051	
Kokku rahavood	2 983	1 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 984	8 745	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 983	1 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 967	9 984	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 792	286	1 936	7 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 528	-3 528
Muutused reservides		193	-193	0
31.12.2013	4 792	479	-1 785	3 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 536	7 536
31.12.2014	4 792	479	5 751	11 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipe.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Muu materiaalne põhivara	3-5

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	1 812	40
Arveldusarved	11 155	9 944
Kokku raha	12 967	9 984

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 558	8 558	4
Ostjatelt laekumata arved	8 558	8 558	
Muud nõuded	2 569	2 569	7
Laenunõuded	2 569	2 569	
Ettemaksed	429	429	
Tulevaste perioodide kulud	288	288	
Muud makstud ettemaksed	141	141	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 556	11 556	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 748	12 748	4
Ostjatelt laekumata arved	12 748	12 748	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	355	355	6
Muud nõuded	3 569	3 569	7
Laenunõuded	3 569	3 569	
Ettemaksed	415	415	
Tulevaste perioodide kulud	415	415	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 087	17 087	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	8 558	12 748	3
Kokku nõuded ostjate vastu	8 558	12 748	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	8 729	9 952
Kokku varud	8 729	9 952

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 528	355	
Üksikisiku tulumaks	230		88
Sotsiaalmaks	768		287
Kohustuslik kogumispension	36		16
Töötuskindlustusmaksed	56		26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 618	355	417

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	2 569	2 569	3
Lühiajaline laen	2 569	2 569	
Kokku muud nõuded	2 569	2 569	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	3 569	3 569	3
Lühiajaline laen	3 569	3 569	
Kokku muud nõuded	3 569	3 569	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	9 161	3 420		12 581	12 581
Akumuleeritud kulum	-8 385	-3 155		-11 540	-11 540
Jääkmaksumus	776	265		1 041	1 041
Ostud ja parendused			429	429	429
Amortisatsioonikulu	-490	-86	-14	-590	-590
31.12.2013					
Soetusmaksumus	9 161	3 420	429	13 010	13 010
Akumuleeritud kulum	-8 875	-3 241	-14	-12 130	-12 130
Jääkmaksumus	286	179	415	880	880
Ostud ja parendused	6 999	416		7 415	7 415
Amortisatsioonikulu	-2 035	-112	-172	-2 319	-2 319
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 710	760	429	14 899	14 899
Akumuleeritud kulum	-8 460	-277	-186	-8 923	-8 923
Jääkmaksumus	5 250	483	243	5 976	5 976

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	1 000	0
Transpordivahendid	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	19 290	19 290			0	euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	19 290	19 290					
Pikaajalised laenud							
Järelmaks	4 500	1 709	2 791		4,24	euro	30.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	4 500	1 709	2 791				
Laenukohustused kokku	23 790	20 999	2 791				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	22 390	22 390			0	euro	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	22 390	22 390					
Laenukohustused kokku	22 390	22 390					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	855	855	11
Võlad töövõtjatele	900	900	12
Maksuvõlad	2 618	2 618	6
Saadud ettemaksed	43	43	
Tulevaste perioodide tulud	43	43	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 416	4 416	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 192	11 192	11
Võlad töövõtjatele	375	375	12
Maksuvõlad	417	417	6
Saadud ettemaksed	43	43	
Tulevaste perioodide tulud	43	43	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 027	12 027	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele	855	11 192	10
Kokku võlad tarnijatele	855	11 192	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	890	375	10
Kokku võlad töövõtjatele	890	375	10

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 792	4 792
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 568	94 588
Soome	0	796
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 568	95 384
Kokku müügitulu	127 568	95 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooni ja kliimaseadmete paigaldus	127 568	94 588
Ventilatsiooni seadme müük	0	796
Kokku müügitulu	127 568	95 384

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	833	0
Toetused	0	2 732
Kokku muud äritulud	833	2 732

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	40 975	53 553
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 921	24 086
Transpordikulud	1 016	932
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	89 912	78 571

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 131	2 444
Energia	2 891	3 184
Elektrienergia	889	292
Soojusenergia	0	459
Kütus	2 002	2 433
Mitmesugused bürookulud	4 395	6 837
Lähetuskulud	464	96
Koolituskulud	0	333
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 620	0
Reklaam	1 991	752
Muud	20	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 512	13 646

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 858	6 325
Sotsiaalmaksud	4 046	2 150
Kokku tööjõukulud	14 904	8 475
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	12
Kokku muud ärikulud	8	12

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-256	-351
Kokku intressikulud	-256	-351

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 313	4 775

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

OÜ Termex (registrikood: 10413016) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJO KAUL	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 536
Kokku	5 751
Jaotamine	
Jätta kasum jaotamatta	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 536
Kokku	5 751
Jaotamine	
Jätta kasum jaotamatta	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	127568	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Kaul	37903270315		2300 EUR
Viljo Kaul	35506290274		2492 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153115
Mobiiltelefon	+372 5027790
E-posti aadress	info@termex.ee