

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Termoekspert Osaühing

registrikood: 10634881

tänavatalu nimi, Põllu 4a

maja ja korteri number:

alevik: Väimela alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65566

telefon: +372 6614152

e-posti aadress: termoekspert@hotmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Termoekspert alustas oma tegevust 2000. aastal.

Äriühingu tegevusaladeks on soojustehniliste seadmete müük ja hooldus; soojusenergia tootmine ning müük; selle valdkonna projektide realiseerimine.

OÜ Termoekspert kuulub 100 % emaettevõttele OÜ Vee - Ekspert.

Müügitulu

2015.a. oli ettevõtte müügitulu 165,1 tuh.eurot (eelmisel aastal 176,1 tuh.eurot).

Enamus kehtivaid soojusvarustusteenuse lepinguid on sõlmitud Kagu-Eestis paiknevate klientidega.

Investeeringud

Aruandeaastal soetati põhivarasid 4,4 tuh.euro väärtuses.

Töötajad

Aruandeaastal töötas ettevõttes 1 alalise töölepinguga isik ning tema töötasu üldsumma oli 17,3 tuh.eurot.

Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu 14,4 tuh. eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, seejuures juhatuse ainuliige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 039	30 283	2
Nõuded ja ettemaksed	28 353	35 888	3
Varud	6 520	9 231	5
Kokku käibevara	71 912	75 402	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 252	2 817	6
Kokku põhivara	6 252	2 817	
Kokku varad	78 164	78 219	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 136	16 933	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 136	16 933	
Kokku kohustused	19 136	16 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 470	56 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 258	1 479	
Kokku omakapital	59 028	61 286	
Kokku kohustused ja omakapital	78 164	78 219	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	165 093	176 133	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 267	-124 096	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 891	-13 186	11
Tööjõukulud	-42 260	-33 352	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-967	-1 413	6
Muud ärikulud	0	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 292	4 080	
Muud finantstulud ja -kulud	34	57	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 258	4 137	
Tulumaks	0	-2 658	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 258	1 479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 292	4 080	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	967	1 413	6
Kokku korrigeerimised	967	1 413	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 535	-5 859	3
Varude muutus	2 711	6 718	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 203	-8 521	7
Laekunud intressid	34	57	
Kokku rahavood äritegevusest	11 158	-2 112	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 402	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 402	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-10 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 658	
Kokku rahavood	6 756	-14 770	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 283	45 053	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 756	-14 770	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 039	30 283	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	66 991	69 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 479	1 479
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 560	256	58 470	61 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 258	-2 258
31.12.2015	2 560	256	56 212	59 028

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Termoekspert 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kantakse kasutuselevõtmise hetkel kuludesse.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule tööeale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01.01.2015 a.) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	15	135
Arvelduskontod	37 024	30 148
Kokku raha	37 039	30 283

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 538	27 538
Ostjatelt laekumata arved	27 538	27 538
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44
Ettemaksed	771	771
Muud makstud ettemaksed	771	771
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 353	28 353
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 660	35 660
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Ettemaksed	185	185
Muud makstud ettemaksed	185	185
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 888	35 888

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 451	0	817
Üksikisiku tulumaks	0	1 351	0	1 132
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1
Sotsiaalmaks	0	2 488	0	2 042
Kohustuslik kogumispension	0	76	0	56
Töötuskindlustusmaksed	0	90	0	94
Ettemaksukonto jääk	44		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	7 456	43	4 142

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	6 520	9 231
Põlevkivi kütteõli	6 520	9 231
Kokku varud	6 520	9 231

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	767	19 249	1 474	20 723	21 490
Akumuleeritud kulum		-15 786	-1 474	-17 260	-17 260
Jääkmaksumus	767	3 463	0	3 463	4 230
Amortisatsioonikulu		-1 413		-1 413	-1 413
31.12.2014					
Soetusmaksumus	767	19 249	1 474	20 723	21 490
Akumuleeritud kulum		-17 199	-1 474	-18 673	-18 673
Jääkmaksumus	767	2 050	0	2 050	2 817
Ostud ja parendused		2 375	2 027	4 402	4 402
Muud ostud ja parendused		2 375	2 027	4 402	4 402
Amortisatsioonikulu		-798	-169	-967	-967
31.12.2015					
Soetusmaksumus	767	21 624	2 515	24 139	24 906
Akumuleeritud kulum	0	-17 997	-657	-18 654	-18 654
Jääkmaksumus	767	3 627	1 858	5 485	6 252

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 059	9 059
Võlad töövõtjatele	2 621	2 621
Maksuvõlad	7 456	7 456
Kokku võlad ja ettemaksed	19 136	19 136
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 079	11 079
Võlad töövõtjatele	1 712	1 712
Maksuvõlad	4 142	4 142
Kokku võlad ja ettemaksed	16 933	16 933

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	44 970	46 776
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 242	11 694
Kokku tingimuslikud kohustused	56 212	58 470

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 093	176 133
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 093	176 133
Kokku müügitulu	165 093	176 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia	161 223	164 709
Remondi-ja varuosade müük	1 326	7 168
Remondi-ja hooldusteenused	2 544	4 256
Kokku müügitulu	165 093	176 133

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	6 086	2 509
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 061	6 768
Energia	103 120	114 819
Kütus	103 120	114 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 267	124 096

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	4 347	4 384
Kütus	4 347	4 384
Mitmesugused bürookulud	2 761	1 287
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	8
Sõidukite ekspluatatsioonikulud	5 687	5 516
Muud	1 088	1 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 891	13 186

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	17 250	15 748
Sotsiaalmaksud	10 589	8 392
Juhatuse liikme tasu	14 421	9 212
Kokku tööjõukulud	42 260	33 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658
Kokku	10 000	2 658

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 421	9 212

Seotud osapooltega aruandeperioodil tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

Termoekspert Osaühing (registrikood: 10634881) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEPP	Juhatuse liige	07.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 258
Kokku	56 212
Jaotamine	
Dividendideks	17 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 212
Kokku	56 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	161223	97.66%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Vee-Ekspert	10225119	Vana-Antsla alevik, Antsla vald, Võru maakond, Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6614152
Faks	+372 6607854
E-posti aadress	termoekspert@hotmail.com