

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Termoekspert Osaühing

registrikood: 10634881

tänavatalu nimi, Põllu 4a

maja ja korteri number:

alevik: Väimela alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65501

telefon: +372 6614152

faks: +372 6607854

e-posti aadress: termoekspert@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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

2016.a. oli ettevõtte müügitulu 183,9 tuh.eurot (eelmisel aastal 165,1 tuh.eurot).

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

Investeeringud

Aruandeaastal soetati põhivarasid 1,9 tuh.euro väärtuses.

Töötajad

Aruandeaastal töötas ettevõttes 1 alalise töölepinguga isik ning tema töötasu üldsumma oli 17,9 tuh.eurot.

Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu 6,0 tuh. eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 988	37 039	2
Nõuded ja ettemaksed	35 918	28 353	3
Varud	13 065	6 520	5
Kokku käibevarad	85 971	71 912	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 532	6 252	6
Kokku põhivarad	6 532	6 252	
Kokku varad	92 503	78 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 225	19 136	7
Kokku lühiajalised kohustised	29 225	19 136	
Kokku kohustised	29 225	19 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 212	58 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 250	-2 258	
Kokku omakapital	63 278	59 028	
Kokku kohustised ja omakapital	92 503	78 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	183 880	165 093	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 525	-110 267	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 267	-13 891	11
Tööjõukulud	-31 907	-42 260	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 640	-967	6
Muud ärikulud	-45	0	
Ärikasum (kahjum)	25 496	-2 292	
Muud finantstulud ja -kulud	4	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 500	-2 258	
Tulumaks	-4 250	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 250	-2 258	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Termoekspert 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule tööeale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	326	15
Arvelduskontod	36 662	37 024
Kokku raha	36 988	37 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 223	33 223
Ostjatelt laekumata arved	33 223	33 223
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	579	579
Ettemaksed	2 116	2 116
Muud makstud ettemaksed	2 116	2 116
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 918	35 918
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 447	0	3 451
Üksikisiku tulumaks	0	606	0	1 351
Sotsiaalmaks	0	1 134	0	2 488
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	76
Töötuskindlustusmaksed	0	82	0	90
Ettemaksukonto jääk	579		44	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	579	3 269	44	7 456

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	13 065	6 520
Põlevkivi kütteõli	13 065	6 520
Kokku varud	13 065	6 520

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	767	19 249	1 474	20 723	21 490
Akumuleeritud kulum	0	-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
Ostud ja parendused			1 920	1 920	1 920
Muud ostud ja parendused			1 920	1 920	1 920
Amortisatsioonikulu		-1 075	-565	-1 640	-1 640
31.12.2016					
Soetusmaksumus	767	21 624	4 435	26 059	26 826
Akumuleeritud kulum	0	-19 072	-1 222	-20 294	-20 294
Jääkmaksumus	767	2 552	3 213	5 765	6 532

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 568	23 568
Võlad töövõtjatele	1 138	1 138
Maksuvõlad	3 269	3 269
Muud võlad	1 250	1 250
Muud viitvõlad	1 250	1 250
Kokku võlad ja ettemaksed	29 225	29 225
	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	48 370	44 970
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 092	11 242
Kokku tingimuslikud kohustised	60 462	56 212

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 880	165 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 880	165 093
Kokku müügitulu	183 880	165 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia	180 060	161 223
Remondi-ja varuosade müük	1 588	1 326
Remondi-ja hooldusteenused	2 232	2 544
Kokku müügitulu	183 880	165 093

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	7 825	6 086
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 449	1 061
Energia	102 251	103 120
Kütus	102 251	103 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	111 525	110 267

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	5 442	4 347
Kütus	5 442	4 347
Mitmesugused bürookulud	2 976	2 761
Riiklikud ja kohalikud maksud	129	8
Sõidukite eksploatatsioonikulud	4 007	5 687
Muud	713	1 088
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 267	13 891

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 883	17 250
Sotsiaalmaksud	8 024	10 589
Juhatuse liikme tasu	6 000	14 421
Kokku tööjõukulud	31 907	42 260
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 13 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	17 000	4 250
Kokku	17 000	4 250

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Emaettevõtja	92

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 000	14 421

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

Termoekspert Osaühing (registrikood: 10634881) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEPP	Juhatuse liige	28.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 250
Kokku	60 462
Jaotamine	
Dividendideks	17 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 462
Kokku	60 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	180060	97.92%	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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