

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Muud nõuded	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Kapitalirent	10
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Võlad tarnijatele	12
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 14 Osakapital	12
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Muud äritulud	13
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 19 Tööjõukulud	14
Lisa 20 Muud ärikulud	14
Lisa 21 Intressikulud	14
Lisa 22 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2018.a.peamiseks ülesandeks jääb endiselt detsentraalse ventilatsioonilahenduste tutvustamine nii lõpptarbijale messide kaudu kui erialainimestele seminaride kaudu.

Töötajaid oli firmas 3.Töötasu arvestati 2017.a. 8 603 eurot.

Juhatusse kuulub 1 liige. Juhatus 1 liikmele arvestati töötasu 2017.a. 4 233 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 200	9 196	2
Nõuded ja ettemaksed	4 503	4 915	3,4,7
Varud	10 040	9 123	5
Kokku käibevarad	20 743	23 234	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	5 245	9 296	8
Kokku põhivarad	7 745	11 796	
Kokku varad	28 488	35 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 800	19 894	9,10
Võlad ja ettemaksed	2 587	6 255	11,12,13
Kokku lühiajalised kohustised	21 387	26 149	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 260	9,10
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 260	
Kokku kohustised	21 387	27 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 792	4 792	14
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 350	14 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-520	-12 233	
Kokku omakapital	7 101	7 621	
Kokku kohustised ja omakapital	28 488	35 030	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	128 847	55 920	15
Muud äritulud	426	340	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 646	-34 586	17
Mitmesugused tegevuskulud	-10 794	-14 287	18
Tööjõukulud	-12 722	-15 139	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 472	-4 247	8
Muud ärikulud	-69	-5	20
Ärikasum (kahjum)	-430	-12 004	
Intressikulud	-90	-229	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-520	-12 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-520	-12 233	

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	0	226
Arveldusarved	6 200	8 970
Kokku raha	6 200	9 196

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 259	3 259	4
Ostjatelt laekumata arved	554	554	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 705	2 705	
Muud nõuded	769	769	7
Laenunõuded	769	769	
Ettemaksed	475	475	
Tulevaste perioodide kulud	288	288	
Muud makstud ettemaksed	187	187	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 503	4 503	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 628	3 628	
Ostjatelt laekumata arved	923	923	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 705	2 705	
Muud nõuded	769	769	
Laenunõuded	769	769	
Ettemaksed	518	518	
Tulevaste perioodide kulud	288	288	
Muud makstud ettemaksed	230	230	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 915	4 915	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	554	923
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 705	2 705
Kokku nõuded ostjate vastu	3 259	3 628

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	10 040	9 123
Kokku varud	10 040	9 123

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	611	525
Üksikisiku tulumaks	119	159
Sotsiaalmaks	693	640
Kohustuslik kogumispension	23	26
Töötuskindlustusmaksed	40	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 486	1 387

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	769	769
Lühiajaline laen	769	769
Kokku muud nõuded	769	769
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	769	769
Lühiajaline laen	769	769
Kokku muud nõuded	769	769

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	12 416	760	1 554	14 730	1 257	15 987
Akumuleeritud kulum	-3 837	-467	-522	-4 826	-118	-4 944
Jääkmaksumus	8 579	293	1 032	9 904	1 139	11 043
Ostud ja parendused			2 500	2 500		2 500
Amortisatsioonikulu	-3 105	-111	-717	-3 933	-314	-4 247
31.12.2016						
Soetusmaksumus	12 416	760	4 054	17 230	1 257	18 487
Akumuleeritud kulum	-6 942	-578	-1 239	-8 759	-432	-9 191
Jääkmaksumus	5 474	182	2 815	8 471	825	9 296
Ostud ja parendused		421		421		421
Amortisatsioonikulu	-3 104	-148	-906	-4 158	-314	-4 472
31.12.2017						
Soetusmaksumus	12 416	837	3 625	16 878	1 257	18 135
Akumuleeritud kulum	-10 046	-382	-1 716	-12 144	-746	-12 890
Jääkmaksumus	2 370	455	1 909	4 734	511	5 245

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	1 260	1 260		4,24	euro	30.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	1 260	1 260				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	2 714	1 454	1 260	4,24	euro	30.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	2 714	1 454	1 260			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	2 370	3 724
Kokku	2 370	3 724

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	17 540	17 540			0	euro	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	17 540	17 540					
Kapitalirendikohustised kokku	1 260	1 260					
Laenukohustised kokku	18 800	18 800					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	17 440	17 440			0	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	17 440	17 440					
Pikaajalised laenud							
Järelmaks	1 000	1 000	0				
Pikaajalised laenud kokku	1 000	1 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	2 714	1 454	1 260				
Laenukohustised kokku	21 154	19 894	1 260				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	319	319
Võlad töövõtjatele	782	782
Maksuvõlad	1 486	1 486
Kokku võlad ja ettemaksed	2 587	2 587
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 197	4 197
Võlad töövõtjatele	671	671
Maksuvõlad	1 387	1 387
Kokku võlad ja ettemaksed	6 255	6 255

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	0	4 197
Kokku võlad tarnijatele	0	4 197

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	782	671
Kokku võlad töövõtjatele	782	671

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	4 792	4 792
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 847	55 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 847	55 920
Kokku müügitulu	128 847	55 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooni ja kliimaseadmete paigaldus	128 847	55 920
Kokku müügitulu	128 847	55 920

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	426	340
Kokku muud äritulud	426	340

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 246	17 090
Varude allahindlus ja mahakandmine	114	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	99 210	17 014
Transpordikulud	76	482
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	101 646	34 586

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 491	2 258
Energia	1 423	1 977
Kütus	1 423	1 977
Mitmesugused bürookulud	5 655	2 931
Lähetuskulud	129	0
Koolituskulud	0	10
Reklaam	2 096	2 132
Muud	0	4 979
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 794	14 287

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 603	10 799
Sotsiaalmaksud	4 119	4 341
Kokku tööjõukulud	12 722	15 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	5
Muud	61	0
Kokku muud ärikulud	69	5

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	0	81
Intressikulu kapitalirendilt	90	148
Kokku intressikulud	90	229

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 540	17 440

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omaniku laen	2 100	2 000	0	euro	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omaniki laen	0	1 250	0	euro	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 233	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2018

OÜ Termex (registrikood: 10413016) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJO KAUL	Juhatuse liige	21.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-520
Kokku	1 830

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-520
Kokku	1 830

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	128847	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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