

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	14
Lisa 19 Tööjõukulud	14
Lisa 20 Muud ärikulud	14
Lisa 21 Intressikulud	14
Lisa 22 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2019.a. peamiseks ülesandeks jääb endiselt detsentraalse ventilatsioonilahenduste tutvustamine nii lõpptarbijale messide kaudu kui erialainimestele seminaride kaudu.

Töötajaid oli firmas 2. Töötasu arvestati 2018.a. 7 114 eurot.

Juhatusse kuulub 1 liige. Juhatusel 1 liikmele arvestati töötasu 2018.a. 3 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 858	6 200	2
Nõuded ja ettemaksed	5 683	4 503	3,4,7
Varud	12 901	10 040	5
Kokku käibevarad	20 442	20 743	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	1 601	5 245	8
Kokku põhivarad	4 101	7 745	
Kokku varad	24 543	28 488	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 240	18 800	10
Võlad ja ettemaksed	1 638	2 587	6,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustised	16 878	21 387	
Kokku kohustised	16 878	21 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 792	4 792	14
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 830	2 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564	-520	
Kokku omakapital	7 665	7 101	
Kokku kohustised ja omakapital	24 543	28 488	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	34 508	128 847	15
Muud äritulud	2 637	426	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 502	-101 646	17
Mitmesugused tegevuskulud	-6 166	-10 794	18
Tööjõukulud	-10 489	-12 722	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 185	-4 472	8
Muud ärikulud	-214	-69	20
Ärikasum (kahjum)	589	-430	
Intressikulud	-25	-90	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	564	-520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564	-520	

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 ettemaksed

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	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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha		0
Arveldusarved		6 200
Kokku raha		6 200

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 558	3 558	3
Ostjatelt laekumata arved	853	853	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 705	2 705	
Muud nõuded	1 669	1 669	7
Laenunõuded	1 639	1 639	
Viitlaekumised	30	30	
Ettemaksed	456	456	
Tulevaste perioodide kulud	456	456	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 683	5 683	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 259	3 259	3
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	853	554	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 705	2 705	3
Kokku nõuded ostjate vastu	3 558	3 259	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	12 901	10 040
Kokku varud	12 901	10 040

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	497	611
Üksikisiku tulumaks	51	119
Sotsiaalmaks	570	693
Kohustuslik kogumispension	10	23
Töötuskindlustusmaksed	30	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 158	1 486

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	1 639	1 639	3
Lühiajaline laen	1 639	1 639	
Viitlaekumised	30	30	3
Kokku muud nõuded	1 669	1 669	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	769	769	3
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	
31.12.2016						
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
Amortisatsioonikulu	5 645	-183	708	6 170	-315	5 855
Müügid	-6 999		-2 500	-9 499		-9 499
31.12.2018						
Soetusmaksumus	5 417	837	1 125	7 379	1 257	8 636
Akumuleeritud kulum	-4 401	-565	-1 008	-5 974	-1 061	-7 035
Jääkmaksumus	1 016	272	117	1 405	196	1 601

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	4 800	
Transpordi- vahendid	3 000	
Muud masinad ja seadmed	1 800	
Kokku	4 800	

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku					
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	1 260	1 260	4,24	euro	30.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	1 260	1 260			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed		2 370
Kokku		2 370

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	15 240	15 240			0	euro	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	15 240	15 240					
Laenukohustised kokku	15 240	15 240					
	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					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132	132	12
Võlad töövõtjatele	348	348	13
Maksuvõlad	1 158	1 158	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 638	1 638	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	319	319	12
Võlad töövõtjatele	782	782	13
Maksuvõlad	1 486	1 486	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 587	2 587	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	132	319
Kokku võlad tarnijatele	132	319

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	348	782
Kokku võlad töövõtjatele	348	782

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	4 792	4 792
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 882	128 847
Läti	1 626	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 508	128 847
Kokku müügitulu	34 508	128 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooni ja kliimaseadmete paigaldus	31 962	128 847
Kaubiku rent	2 546	0
Kokku müügitulu	34 508	128 847

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	2 637	0
Muud	0	426
Kokku muud äritulud	2 637	426

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 632	2 246
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	114
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	14 870	99 210
Transpordikulud	0	76
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 502	101 646

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 059	1 491
Energia	1 281	1 423
Kütus	1 281	1 423
Mitmesugused bürookulud	2 621	5 655
Lähetuskulud	0	129
Reklaam	205	2 096
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 166	10 794

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	7 114	8 603
Sotsiaalmaksud	3 375	4 119
Kokku tööjõukulud	10 489	12 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8
Muud	214	61
Kokku muud ärikulud	214	69

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	25	90
Kokku intressikulud	25	90

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 240	17 540

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaiku laen	2 300	0	euro	31.12.2019

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	3 000	4 233

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

OÜ Termex (registrikood: 10413016) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJO KAUL	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564
Kokku	2 394

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564
Kokku	2 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	31962	92.62%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2546	7.38%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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