

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TERMOX OÜ

registrikood: 10084446

tänavanimi, maja number: Võru tn 254

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50115

telefon: +372 7367339

e-posti aadress: termox@termox.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Termox OÜ keskendus alates 2018-nda aasta teisest poolest gaasivõrguteenuse pakkumisele ja gaasiseadmete hooldusele. Varasem põhitegevus kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldmise näol jäi ettevõtte reorganiseerimisel tahaplaanile. Ümberkujundamise käigus sai aktsiaseltsist osaühing ning kõik vajalikud tegevusload jäid kehtima. 2020. aastal on plaanis arendada võimaluste piires gaasivõrgustikke oma piirkondades, müüa maagaasi ning jätkata tarbijasõbraliku teenindusega hooldustöid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111 670	34 768	
Nõuded ja ettemaksed	22 248	30 538	
Nõuded ostjate vastu	21 905	30 538	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	323	0	
Ettemaksed	20	0	
Kokku varud	692	177	
Tooraine ja materjal	692	177	
Kokku käibevarad	134 610	65 483	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	205 079	217 199	2
Kokku põhivarad	205 079	217 199	
Kokku varad	339 689	282 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 719	22 088	
Võlad tarnijatele	20 648	12 520	
Võlad töövõtjatele	3 035	3 355	
Maksuvõlad	4 036	6 191	
Muud võlad	0	22	
Kokku lühiajalised kohustised	27 719	22 088	
Kokku kohustised	27 719	22 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 594	246 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 376	-17 568	
Kokku omakapital	311 970	260 594	
Kokku kohustised ja omakapital	339 689	282 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	176 782	189 858	5
Muud äritulud	368	3 662	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 244	-145 741	6
Mitmesugused tegevuskulud	-5 168	-8 841	
Tööjõukulud	-19 983	-35 353	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 386	-12 356	2
Muud ärikulud	0	-300	
Ärikasum (kahjum)	51 369	-9 071	
Muud finantstulud ja -kulud	7	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 376	-9 068	
Tulumaks	0	-8 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 376	-17 568	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Termox OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse §34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Varem tehtud hinnangute ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa hilisem muutus kajastatakse hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning ei korrigeerita tagasiulatuvalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine kajastatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub. Ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumisel vähendatakse nii nõude enda kui tema kontrakonto saldot.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivarade arvelevõtmise alampiiri kantakse aruandeperioodil kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid ja kasulik eluiga määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5-6 aastat
Ehitised	4 aastat

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaskumus on alla 650 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel kuludesse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulud tööde müügist kajastatakse siis, kui omandiga seotud hüved ja riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tuluna antud toimingute teostamise järel.

Liitumistasud kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud.

Intressitulu kajastatakse vastavalt intressi arvestuse perioodile.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulused kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kajastades kauba müügist või teenuse osutamisest saadud tulu, kajastame samal perioodil kaasnevaid kulusid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt väljamakstavate dividendide tulumaksumäär 14/86.

Seotud osapooled

Termox OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	454 499	48 002	502 501
Akumuleeritud kulum	-226 692	-44 920	-271 612
Jääkmaksumus	227 807	3 082	230 889
Ostud ja parendused	0	800	800
Amortisatsioonikulu	-11 364	-992	-12 356
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-2 134	-2 134
31.12.2018			
Soetusmaksumus	454 499	800	455 299
Akumuleeritud kulum	-238 056	-44	-238 100
Jääkmaksumus	216 443	756	217 199
Amortisatsioonikulu	-11 364	-22	-11 386
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-734	-734
31.12.2019			
Soetusmaksumus	454 499	0	454 499
Akumuleeritud kulum	-249 420	0	-249 420
Jääkmaksumus	205 079	0	205 079

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	1 100	600
Transpordivahendid	1 100	0
Muud masinad ja seadmed	0	600
Kokku	1 100	600

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	223 976	182 875
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	55 994	45 719
Kokku tingimuslikud kohustised	279 970	228 594

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 782	189 858
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 782	189 858
Kokku müügitulu	176 782	189 858
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasimüük ja kaasnevad tegevused	176 782	189 858
Kokku müügitulu	176 782	189 858

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	68 350	116 939
Energia	1 888	5 698
Kütus	1 888	5 698
Transpordikulud	1 081	1 492
Logistikakulud	17 925	12 612
Üür ja rent	0	9 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	89 244	145 741

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	14 933	27 063
Sotsiaalmaksud	5 050	8 290
Kokku tööjõukulud	19 983	35 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Raisan OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	6 316

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2020

TERMOX OÜ (registrikood: 10084446) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDOR TABO	Juhatuse liige	29.10.2020
RAINER PUUSEPP	Juhatuse liige	29.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 376
Kokku	279 970

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	176782	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7367339
E-posti aadress	termox@termox.ee