

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Termex

registrikood: 10413016

tänava/talu nimi, Vae 2

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76401

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2023.a.peamiseks ülesandeks jääb endiselt detsentraalse ventilatsioonilahenduste tutvustamine nii lõpptarbijale messide kaudu kui erialainimestele seminaride kaudu.

Töötajaid firmas 1 osalise tööajaga töötaja.Töötasu arvestati 2022.a. 1136 eurot.

Juhatusse kuulub 1 liige kellele 2022.a.töötasu ei arvestatud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 543	4 898	2
Nõuded ja ettemaksed	639	2 775	3,5
Varud	9 298	10 239	4
Kokku käibevarad	22 480	17 912	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	0	1 281	6
Kokku põhivarad	2 500	3 781	
Kokku varad	24 980	21 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 972	11 904	8
Võlad ja ettemaksed	7 717	823	5,9
Kokku lühiajalised kohustised	16 689	12 727	
Kokku kohustised	16 689	12 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 792	4 792	10
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 695	3 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-675	307	
Kokku omakapital	8 291	8 966	
Kokku kohustised ja omakapital	24 980	21 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	51 646	61 768	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 355	-49 164	12
Mitmesugused tegevuskulud	-9 731	-9 272	13
Tööjõukulud	-1 519	-1 530	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 281	-1 343	6
Muud ärikulud	-139	-57	15
Ärikasum (kahjum)	1 621	402	
Intressikulud	-1	-95	16
Muud finantstulud ja -kulud	-2 295	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-675	307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-675	307	

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 Toimikonna 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. Investeeringu- 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 finantsinvesteeringud 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 netto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude all on kajastatud krüptovara.

Krüptovara on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on krüptovara bilansis soetusmaksumuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarved	12 518	4 898
Kassa	25	0
Kokku raha	12 543	4 898

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	288	288
Ostjatelt laekumata arved	288	288
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Ettemaksed	351	351
Tulevaste perioodide kulud	336	336
Muud makstud ettemaksed	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	639	639

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 775	2 775
Ostjatelt laekumata arved	1 316	1 316
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 459	1 459
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 775	2 775

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	7 282	7 329
Ettemaksed varude eest	0	2 910
Krüptovara	2 016	0
Kokku varud	9 298	10 239

Varude all on kajastatud krüptovara.

Krüptovara on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on krüptovara bilansis soetusmaksumuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	780	607
Üksikisiku tulumaks	37	37
Sotsiaalmaks	62	63
Töötuskindlustusmaksed	2	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	881	712

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	10 542	837	1 125	12 504	1 257	13 761
Akumuleeritud kulum	-7 979	-776	-1 125	-9 880	-1 257	-11 137
Jääkmaksumus	2 563	61	0	2 624	0	2 624
Amortisatsioonikulu	-1 282	-61		-1 343		-1 343
31.12.2021						
Soetusmaksumus	10 542	837	1 125	12 504	1 257	13 761
Akumuleeritud kulum	-9 261	-837	-1 125	-11 223	-1 257	-12 480
Jääkmaksumus	1 281	0	0	1 281	0	1 281
Amortisatsioonikulu	-1 281			-1 281		-1 281
31.12.2022						
Soetusmaksumus	10 542	837	1 125	12 504	1 257	13 761
Akumuleeritud kulum	-10 542	-837	-1 125	-12 504	-1 257	-13 761
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0			
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	132	132	10%	euro	15.01.2022
Kapitalirendikohustised kokku	132	132			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	8 972	8 972			0	euro	31.12.23
Lühiajalised laenud kokku	8 972	8 972					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	8 972	8 972					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	11 772	11 772			0	euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	11 772	11 772					
Kapitalirendikohustised kokku	132	132					
Laenukohustised kokku	11 904	11 904					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 761	6 761
Võlad töövõtjatele	75	75
Maksuvõlad	881	881
Kokku võlad ja ettemaksed	7 717	7 717
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36	36
Võlad töövõtjatele	75	75
Maksuvõlad	712	712
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	823	823

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	4 792	4 792
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 646	57 901
Läti	0	3 867
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 646	61 768
Kokku müügitulu	51 646	61 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooni ja kliimaseadmete paigaldus	46 924	60 108
Kaubiku rent	1 494	1 660
Muud teenused	3 228	0
Kokku müügitulu	51 646	61 768

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	26 323	27 763
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 522	21 351
Müügi eesmärgil ostetud teenused	500	0
Transpordikulud	10	50
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 355	49 164

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 532	1 496
Energia	2 045	1 232
Kütus	2 045	1 232
Mitmesugused bürookulud	4 443	3 527
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 459	2 639
Reklaam	252	378
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 731	9 272

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 136	1 143
Sotsiaalmaksud	384	386
Kokku tööjõukulud	1 520	1 529

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Muud	139	57
Kokku muud ärikulud	139	57

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	1	95
Kokku intressikulud	1	95

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Krüptovara väärtuse muutus	-2 295	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 295	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

OÜ Termex (registrikood: 10413016) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJO KAUL	Juhatuse liige	19.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-675
Kokku	3 020

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-675
Kokku	3 020

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	46924	90.86%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	8299	3228	6.25%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	1494	2.89%	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 5027790
Mobiiltelefon	+372 5153115
E-posti aadress	info@termex.ee