

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TERMOX OÜ

registrikood: 10084446

tänava/talu nimi, Võru tn 254

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Termox OÜ keskendus alates 2018-nda aasta teisest poolest gaasivõrguteenuse pakkumisele ja gaasiseadmete hooldusele. Varasem põhitegevus kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldamise näol jäi ettevõtte reorganiseerimisel tahaplaanile. Ümberkujundamise käigus sai aktsiaseltsist osaühing ning kõik vajalikud tegevusload jäid kehtima. 2022. aastal arendati võimaluste piires gaasivõrgustikke oma piirkondades, müüdi maagaasi ning jätkati tarbijasõbraliku teenindusega hooldustöid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	329 198	251 389
Nõuded ja ettemaksed	53 067	71 381
Nõuded ostjate vastu	53 067	71 380
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1
Kokku varud	0	6 862
Tooraine ja materjal	0	6 862
Kokku käibevarad	382 265	329 632
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	170 987	182 351
Kokku põhivarad	170 987	182 351
Kokku varad	553 252	511 983
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	52 753	50 803
Võlad tarnijatele	43 143	41 509
Võlad töövõtjatele	3 659	2 242
Maksuvõlad	5 867	7 052
Muud saadud ettemaksed	84	0
Kokku lühiajalised kohustised	52 753	50 803
Kokku kohustised	52 753	50 803
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429 180	342 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 319	87 172
Kokku omakapital	500 499	461 180
Kokku kohustised ja omakapital	553 252	511 983

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	385 345	337 406	5
Muud äritulud	441	125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 897	-215 252	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 778	-3 795	
Tööjõukulud	-26 459	-19 970	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 364	-11 364	
Ärikasum (kahjum)	39 288	87 150	
Muud finantstulud ja -kulud	31	22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 319	87 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 319	87 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Termox OÜ 2022.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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandele kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes puudub otsene teave nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise

intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodilaekuva 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 kasulikust tööeast. Muid hooldus- ja remondikuludid 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 järgnevatel perioodides.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5-6 aastat
Ehitised	40 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontrolli kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid 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

Osahing on seotud juhul, kui üks osapool omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Termox OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	454 499	454 499
Akumuleeritud kulum	-260 784	-260 784
Jääkmaksumus	193 715	193 715
Amortisatsioonikulu	-11 364	-11 364
31.12.2021		
Soetusmaksumus	454 499	454 499
Akumuleeritud kulum	-272 148	-272 148
Jääkmaksumus	182 351	182 351
Amortisatsioonikulu	-11 364	-11 364
31.12.2022		
Soetusmaksumus	454 499	454 499
Akumuleeritud kulum	-283 512	-283 512
Jääkmaksumus	170 987	170 987

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	374 799	343 344
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	93 700	85 836
Kokku tingimuslikud kohustised	468 499	429 180

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	385 345	337 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	385 345	337 406
Kokku müügitulu	385 345	337 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasimüük ja kaasnevad tegevused	385 345	337 406
Kokku müügitulu	385 345	337 406

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	286 156	191 373
Energia	1 681	1 649
Kütus	1 681	1 649
Transpordikulud	1 439	757
Logistikakulud	15 621	21 473
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	304 897	215 252

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	20 034	14 958
Sotsiaalmaksud	6 425	5 012
Kokku tööjõukulud	26 459	19 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Raisan OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 386	0
Kokku müüdud	6 386	0

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 283	41
Kokku ostetud	3 283	41

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2023

TERMOX OÜ (registrikood: 10084446) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDOR TABO	Juhatuse liige	24.05.2023
RAINER PUUSEPP	Juhatuse liige	24.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 319
Kokku	468 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	385345	100.00%	Jah

Sidevahendid

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