

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Termex

registrikood: 10413016

tänava/talu nimi, N.Von Glehni 34A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11614

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	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.

2024.a. peamiseks ülesandeks jääb endiselt detsentraalse ventilatsioonilahenduste tutvustamine nii lõpptarbijale messide kaudu kui erialainimestele seminaride kaudu.

Töötajaid firmas 1 osalise tööajaga töötaja. Töötasu arvestati 2023.a. 1125 eurot.

Juhatusse kuulub 1 liige kellele 2023.a. töötasu ei arvestatud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 335	12 543	2
Finantsinvesteeringud	1 616	0	3
Nõuded ja ettemaksed	694	639	4
Varud	9 523	9 298	5
Kokku käibevarad	35 168	22 480	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	2 500	
Kokku põhivarad	0	2 500	
Kokku varad	35 168	24 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 716	8 972	8
Võlad ja ettemaksed	2 527	7 717	6,9
Kokku lühiajalised kohustised	9 243	16 689	
Kokku kohustised	9 243	16 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 792	4 792	10
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 019	3 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 635	-675	
Kokku omakapital	25 925	8 291	
Kokku kohustised ja omakapital	35 168	24 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	56 521	51 646	11
Muud äritulud	7 632	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 956	-37 355	13
Mitmesugused tegevuskulud	-8 111	-9 731	14
Tööjõukulud	-1 505	-1 519	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 281	
Muud ärikulud	-61	-139	
Ärikasum (kahjum)	15 520	1 621	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 240	0	16
Intressikulud	-8	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	-117	-2 295	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 635	-675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 635	-675	

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 neto 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarved	23 310	12 518
Kassa	25	25
Kokku raha	23 335	12 543

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	0	
Soetamine	6 210	6 210
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 599	-4 599
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	5	5
31.12.2023	1 616	1 616

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	425	425
Ostjatelt laekumata arved	425	425
Ettemaksed	269	269
Tulevaste perioodide kulud	269	269
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	694	694
	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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	7 654	7 282
Krüptovara	1 869	2 016
Kokku varud	9 523	9 298

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 329	780
Üksikisiku tulumaks	37	37
Sotsiaalmaks	62	62
Töötuskindlustusmaksed	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 430	881

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
31.12.2023						
Soetusmaksumus	5 125	837	1 125	7 087	1 257	8 344
Akumuleeritud kulum	-5 125	-837	-1 125	-7 087	-1 257	-8 344
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 900	0
Transpordivahendid	2 900	0
Kokku	2 900	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	6 716	6 716			0	euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	6 716	6 716					
Laenukohustised kokku	6 716	6 716					
	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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	117	117
Võlad töövõtjatele	75	75
Maksuvõlad	1 430	1 430
Muud võlad	905	905
Muud viitvõlad	905	905
Kokku võlad ja ettemaksed	2 527	2 527
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 792	4 792
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 076	51 646
Läti	7 445	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 521	51 646
Kokku müügitulu	56 521	51 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooni ja kliimaseadmete paigaldus	55 293	46 924
Kaubiku rent	332	1 494
Muud teenused	896	3 228
Kokku müügitulu	56 521	51 646

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	5 000	0
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 417	0
Muud	215	0
Kokku muud äritulud	7 632	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	30 001	26 323
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 939	10 522
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	500
Transpordikulud	16	10
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 956	37 355

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	927	1 532
Energia	1 220	2 045
Kütus	1 220	2 045
Mitmesugused bürookulud	5 571	4 443
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	200	1 459
Reklaam	193	252
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 111	9 731

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 125	1 136
Sotsiaalmaksud	380	384
Kokku tööjõukulud	1 505	1 520

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole täistööajaga töötajaid.

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	5	0
Krüptovarad	2 235	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 240	0

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-104	0
Krüptovara väärtuse muutus	0	-2 295
Muud finantstulud ja -kulud	-13	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-117	-2 295

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

OÜ Termex (registrikood: 10413016) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJO KAUL	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 635
Kokku	20 654

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 635
Kokku	20 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	55293	97.83%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	8299	896	1.59%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	332	0.59%	Ei

Sidevahendid

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