

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OilTerm OÜ

registrikood: 11673087

postiaadress: Viljandi maakond, Mulgi vald, Karksi-Nuia linn,
Viljandi mnt 5

postisihthnumber: 69104

telefon: +372 56495304, +372 4331184, +372 56495280

e-posti aadress: info@oilterm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OilTerm OÜ on asutatud augustis 2009. Ettevõtte pakub oma klientidele katlamajade ja küttesüsteemide täisoperaatorteenust alates kütuse tarnimisest ning lõpetades efektiivse ja säästliku soojusenergia tootmisega.

Käesoleva aruandeperioodi müügitulu oli 2,18 miljonit eurot. Kogu müügitgevus toimus Eesti Vabariigis. Majandusaasta lõppes kahjumiga, milleks oli 107 887 eurot-

Aruandeaastal ettevõtte suuri investeeringuid ei teinud, soetati ja parendati ettevõtte töötajate kasutuses olevaid töövahendeid ning seadmeid.

OilTerm OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele arvestati tasu aruandeaastal kokku summas 26 820 eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 6. Tööjõukulud kokku 152 372 eurot.

Ettevõtte on jätkusuutlik, on võimeline täitma kohustusi tarnijate ja töövõtjate ees.

2022. aastal oli ettevõtte likviidsuskordaja (käibevara-laovarud)/lühiajalised kohustised 1,4

2021. aastal nimetatud näitaja 4,8

OilTerm OÜ kavatses järgnevatel aastatel jätkata ja laiendada tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Varad			
Käibevarad			
Raha	130 835	221 794	82 584
Nõuded ja ettemaksed	258 350	137 389	565 142
Varud	183 358	91 367	224 250
Kokku käibevarad	572 543	450 550	871 976
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	42 955	117 992	29 444
Materiaalsed põhivarad	180 547	203 358	234 984
Kokku põhivarad	223 502	321 350	264 428
Kokku varad	796 045	771 900	1 136 404
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	160 000	0	
Võlad ja ettemaksed	127 716	155 684	91 230
Kokku lühiajalised kohustised	287 716	155 684	91 230
Kokku kohustised	287 716	155 684	91 230
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 216	963 174	892 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 887	-378 958	120 686
Kokku omakapital	508 329	616 216	1 045 174
Kokku kohustised ja omakapital	796 045	771 900	1 136 404

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	2 179 117	1 666 604
Muud äritulud	278	364
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 836 893	-1 427 607
Mitmesugused tegevuskulud	-53 032	-91 286
Tööjõukulud	-152 372	-123 231
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 261	-46 013
Muud ärikulud	-5 149	-1 363
Ärikasum (kahjum)	72 688	-22 532
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	13 511	1 048
Intressitulud	9	2 539
Intressikulud	-2 639	-2 088
Muud finantstulud ja -kulud	-191 456	-347 751
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 887	-368 784
Tulumaks	0	-10 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 887	-378 958

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ OilTerm 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis tekkepõhisena.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest (transport), mis on vajalikud varude toimetamiseks lattu.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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 350 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Varade väärtuse allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samaselt kulumiga.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustiselt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud tulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80 netodividendidelt. Alates 01.01.2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Seega saab dividendi tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära ja tavamäära.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruande kirjel "Tulumaks" enne aruandeaasta puhaskasumi väljatoomist.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osanikke, tgevjuhtkonna liikmeid ja nende pereliikmete poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	248 224	248 224
Ostjatelt laekumata arved	248 224	248 224
Muud nõuded	10 126	10 126
Viitlaekumised	10 126	10 126
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 350	258 350
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	125 807	125 807
Ostjatelt laekumata arved	125 807	125 807
Laenuõuded	1 550	1 550
Muud nõuded	10 032	10 032
Viitlaekumised	10 032	10 032
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 389	137 389

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	19 174	133 382	234 867	24 388	168 274	427 529	21 181	601 266
Akumuleeritud kulum	0	-42 111	-162 077	-23 738	-120 674	-306 489	-17 682	-366 282
Jääkmaksumus	19 174	91 271	72 790	650	47 600	121 040	3 499	234 984
Ostud ja parendused			12 000		2 386	14 386		14 386
Muud ostud ja parendused			12 000		2 386	14 386		14 386
Amortisatsioonikulu		-6 669	-26 571	-531	-10 833	-37 935	-1 408	-46 012
31.12.2021								
Soetusmaksumus	19 174	133 382	246 867	24 388	170 660	441 915	21 181	615 652
Akumuleeritud kulum	0	-48 780	-188 648	-24 269	-131 507	-344 424	-19 090	-412 294
Jääkmaksumus	19 174	84 602	58 219	119	39 153	97 491	2 091	203 358
Ostud ja parendused			19 763		13 763	33 526	5 300	38 826
Muud ostud ja parendused			19 763		13 763	33 526	5 300	38 826
Amortisatsioonikulu		-6 669	-31 773	-119	-19 255	-51 147	-1 446	-59 262
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 375			-2 375		-2 375
31.12.2022								
Soetusmaksumus	19 174	133 382	238 130	24 388	184 423	446 941	26 481	625 978
Akumuleeritud kulum		-55 449	-194 296	-24 388	-150 762	-369 446	-20 536	-445 431
Jääkmaksumus	19 174	77 933	43 834	0	33 661	77 495	5 945	180 547

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	2 375	
Transpordivahendid	2 375	
Kokku	2 375	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank AS	160 000	160 000			2,5	30.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	160 000	160 000				
Laenukohustised kokku	160 000	160 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	90 862	90 862
Võlad töövõtjatele	10 102	10 102
Maksuvõlad	26 752	26 752
Kokku võlad ja ettemaksed	127 716	127 716
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 640	131 640
Võlad töövõtjatele	7 321	7 321
Maksuvõlad	16 723	16 723
Kokku võlad ja ettemaksed	155 684	155 684

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 179 117	1 666 604
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 179 117	1 666 604
Kokku müügitulu	2 179 117	1 666 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütteõli müük koos hooldusteenusega	1 731 676	1 460 564
Kütteõli müük	0	15 236
Hooldus- ja remonditööd	142 188	47 223
Soojusenergia müük MWH	305 253	143 581
Kokku müügitulu	2 179 117	1 666 604

Lisa 8 Töjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	87 643	68 442
Sotsiaalmaksud	37 909	30 470
Muud	26 820	24 320
Kokku töjõukulud	152 372	123 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	215
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 478	2 690
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 478	2 905
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 186	1 187

Tütarettevõtjad	1 034	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 192
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 424	2 424
Kokku võlad ja ettemaksed	4 644	4 803

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tütarettevõtjad	87 500	200	87 700	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 300	2 150	600	1 550
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	15 000	0
Kokku antud laenud	120 800	17 350	103 300	1 550
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	0	43 800	43 800	0
Kokku antud laenud	0	43 800	43 800	0

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 406		4 354	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 986			
Kokku müüdud	16 392		4 354	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		14 090		14 059
Tütarettevõtjad		7 590		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				6 143
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		29 088		51 888
Kokku ostetud		50 768		72 090

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 820	24 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

OilTerm OÜ (registrikood: 11673087) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KRESLA	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 887
Kokku	476 329
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	476 329
Kokku	476 329

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 887
Kokku	476 329
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	476 329
Kokku	476 329

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	2113876	97.01%	Jah