

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	12

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 miljonit eurot. Kogu müügitegevus toimus Eesti Vabariigis. Majandusaasta lõppes kasumiga, milleks oli 184 651 eurot.

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

OilTerm OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele arvestati tasu aruandeaastal kokku summas 28 621 eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 7. Tööjõukulud kokku 205 594 eurot.

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

2023. aastal oli ettevõtte likviidsuskordaja (käibevara-laovarud)/lühiajalised kohustised 3,5

2022. aastal nimetatud näitaja 1,4

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	125 805	130 835
Nõuded ja ettemaksed	211 790	258 350
Varud	256 194	183 358
Kokku käibevarad	593 789	572 543
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	45 331	42 955
Materiaalsed põhivarad	151 349	180 547
Kokku põhivarad	196 680	223 502
Kokku varad	790 469	796 045
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	160 000
Võlad ja ettemaksed	97 489	127 716
Kokku lühiajalised kohustised	97 489	287 716
Kokku kohustised	97 489	287 716
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 329	584 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 651	-107 887
Kokku omakapital	692 980	508 329
Kokku kohustised ja omakapital	790 469	796 045

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	2 008 168	2 179 117
Muud äritulud	3 912	278
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 506 695	-1 836 893
Mitmesugused tegevuskulud	-52 010	-53 032
Tööjõukulud	-205 595	-152 372
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 415	-59 261
Muud ärikulud	-2 315	-5 149
Ärikasum (kahjum)	196 050	72 688
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 375	13 511
Intressitulud	15	9
Intressikulud	-3 155	-2 639
Muud finantstulud ja -kulud	-10 634	-191 456
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 651	-107 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 651	-107 887

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ OilTerm 2023. 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 Toimikonna 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.

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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	185 716	185 716
Ostjatelt laekumata arved	185 716	185 716
Laenu nõuded	16 000	16 000
Muud nõuded	10 074	10 074
Viitlaekumised	10 074	10 074
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 790	211 790
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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	0	-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
Ostud ja parendused			4 666		15 552	20 218		20 218
Muud ostud ja parendused			4 666		15 552	20 218		20 218
Amortisatsioonikulu		-6 669	-23 273		-17 106	-40 379	-2 368	-49 416
31.12.2023								
Soetusmaksumus	19 174	133 382	242 796	24 388	199 975	467 159	26 481	646 196
Akumuleeritud kulum		-62 118	-217 569	-24 388	-167 868	-409 825	-22 904	-494 847
Jääkmaksumus	19 174	71 264	25 227	0	32 107	57 334	3 577	151 349

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 945	71 945
Võlad töövõtjatele	11 725	11 725
Maksuvõlad	13 819	13 819
Kokku võlad ja ettemaksed	97 489	97 489
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 008 168	2 179 117
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 008 168	2 179 117
Kokku müügitulu	2 008 168	2 179 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütteõli müük koos hooldusteenusega	1 532 334	1 731 676
Hooldus- ja remonditööd	62 600	142 188
Soojusenergia müük MWH	413 234	305 253
Kokku müügitulu	2 008 168	2 179 117

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	125 410	87 643
Sotsiaalmaksud	51 563	37 909
Muud	28 621	26 820
Kokku tööjõukulud	205 594	152 372
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 000	0
Tütarettevõtjad	10 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	936	1 478
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 936	1 478
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 183	1 186

Tütarettevõtjad	449	1 034
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	4 056	4 644

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Emaettevõtja		6 000	6 000
Tütarettevõtjad	0	10 000	10 000
Kokku antud laenud	0	16 000	16 000

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		7 644	5 406	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			10 986	
Kokku müüdud		7 644	16 392	

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	14 269			14 090
Tütarettevõtjad	4 020			7 590
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				29 088
Kokku ostetud	18 289			50 768

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	28 621	26 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

OilTerm OÜ (registrikood: 11673087) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KRESLA	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 651
Kokku	660 980
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	660 980
Kokku	660 980

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 651
Kokku	660 980
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	660 980
Kokku	660 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1994295	99.31%	Jah