

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Termex

registrikood: 10413016

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
N. von Glehni tn 34a

postisihthnumber: 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	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2025.a.peamiseks ülesandeks jääb endiselt detsentraalse ventilatsioonilahenduste tutvustamine nii lõpptarbijale messide kaudu kui erialainimestele seminaride kaudu.

Firmas töötab 2 osalise tööajaga töötajat.Töötasu arvestati 2024.a. 3 708 eurot.

Juhatusse kuulub 1 liige kellele 2024.a.arvestati töötasu 2 516 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 664	23 335	2
Finantsinvesteeringud	2 327	1 616	3
Nõuded ja ettemaksed	669	694	4
Varud	9 704	9 523	5
Kokku käibevarad	30 364	35 168	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 133	0	7
Kokku põhivarad	6 133	0	
Kokku varad	36 497	35 168	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 251	6 716	8,18
Võlad ja ettemaksed	2 725	2 527	6,9
Kokku lühiajalised kohustised	6 976	9 243	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 677	0	8,18
Kokku pikaajalised kohustised	2 677	0	
Kokku kohustised	9 653	9 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 792	4 792	10
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 654	3 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919	17 635	
Kokku omakapital	26 844	25 925	
Kokku kohustised ja omakapital	36 497	35 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	79 823	56 521	11
Muud äritulud	0	7 632	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 496	-38 956	13
Mitmesugused tegevuskulud	-9 468	-8 111	14
Tööjõukulud	-4 961	-1 505	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-267	0	7
Muud ärikulud	-1	-61	
Ärikasum (kahjum)	-3 370	15 520	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 196	2 240	16
Intressitulud	29	0	
Intressikulud	-25	-8	
Muud finantstulud ja -kulud	89	-117	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	919	17 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919	17 635	

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. Investeeringis- 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 ettemaksud

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)

	31.12.2024	31.12.2023
Arveldusarved	16 827	23 310
Kassa	837	25
Kokku raha	17 664	23 335

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	0	0	0
Soetamine	6 210	0	6 210
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 599	0	-4 599
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5	0	5
31.12.2023	1 616	0	1 616
Soetamine	8 287	2 337	10 624
Müük müügihinnas või lunastamine	-10 858	0	-10 858
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	955	-10	945
31.12.2024	0	2 327	2 327

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Ettemaksed	669	669
Tulevaste perioodide kulud	216	216
Muud makstud ettemaksed	453	453
Kokku nõuded ja ettemaksed	669	669
	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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	9 535	7 654
Krüptovara	169	1 869
Kokku varud	9 704	9 523

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	887	1 329
Üksikisiku tulumaks	320	37
Sotsiaalmaks	502	62
Töötuskindlustusmaksed	12	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 721	1 430

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	6 400			6 400		6 400
Amortisatsioonikulu	-267			-267		-267
31.12.2024						
Soetusmaksumus	11 525	421	1 125	13 071	1 257	14 328
Akumuleeritud kulum	-5 392	-421	-1 125	-6 938	-1 257	-8 195
Jääkmaksumus	6 133	0	0	6 133	0	6 133

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed		2 900
Transpordivahendid		2 900
Kokku		2 900

Lisa 8 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	2 101	2 101			0	euro	31.12.2025
pikajaliste laenude tagasimaks järgm.perioodil	2 150	2 150					
Lühiajalised laenud kokku	4 251	4 251					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	2 677	0	2 677		6	euro	17.02.2027
Pikaajalised laenud kokku	2 677	0	2 677				
Laenukohustised kokku	6 928	4 251	2 677				
	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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	379	379	
Võlad töövõtjatele	625	625	
Maksuvõlad	1 721	1 721	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 725	2 725	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	117	117	
Võlad töövõtjatele	75	75	
Maksuvõlad	1 430	1 430	6
Muud võlad	905	905	
Muud viitvõlad	905	905	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 527	2 527	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	4 792	4 792
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 021	49 076
Läti	11 802	7 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 823	56 521
Kokku müügitulu	79 823	56 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooni ja kliimaseadmete paigaldus	78 725	55 293
Kaubiku rent	332	332
Muud teenused	766	896
Kokku müügitulu	79 823	56 521

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	5 000
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 417
Muud	0	215
Kokku muud äritulud	0	7 632

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	62 976	30 001
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 520	8 939
Transpordikulud	0	16
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 496	38 956

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	1 139	927
Energia	1 171	1 220
Kütus	1 171	1 220
Mitmesugused bürookulud	4 874	5 571
Lähetuskulud	189	0
Koolituskulud	1 206	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	397	200
Reklaam	492	193
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 468	8 111

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	3 708	1 125
Sotsiaalmaksud	1 253	380
Kokku tööjõukulud	4 961	1 505

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 007	5
Krüptovarad	3 189	2 235
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 196	2 240

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	213	-104
Krüptovara	-72	0
Muud finantstulud ja -kulud	-52	-13
Kokku muud finantstulud ja -kulud	89	-117

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	173	4 827	25	8
Kokku laenukohustised	0	5 000	173	4 827	25	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	2 516	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2025

OÜ Termex (registrikood: 10413016) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJO KAUL	Juhatuse liige	13.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919
Kokku	21 573

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919
Kokku	21 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus, remont ja hooldus	43221	EMTAK 2025	78725	98.62%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	EMTAK 2025	766	0.96%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga kuni 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	EMTAK 2025	332	0.42%	Ei