

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing TERME

registrikood: 10098069

tänava/talu nimi, Mehaanika 20

maja ja korteri number:

linn: Türi vallasisene linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72213

telefon: +372 5010462, +372 58291009

e-posti aadress: terme@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Realiseerimise netokäive 2014.a. oli 3,5 tuhat eurot, sellest

- tulu kinnisvara rendile andmisest 89%,
- muu majandustegevus 11%

2014. aastal põhivahendeid soetatud ei ole.

Osaühingu juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele 2014.a. töötasu ei makstud.

Keskmine töötajate arv oli 2014. aastal 0 inimest, nende töötasude ja lisatasude kogusumma oli 0.00 eurot, sellest tegevjuhtkonnale 0.00 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	21 505	7 780
Nõuded ja ettemaksed	0	715
Kokku käibevara	21 505	8 495
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 702	1 702
Kokku põhivara	1 702	1 702
Kokku varad	23 207	10 197
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	102	249
Kokku lühiajalised kohustused	102	249
Kokku kohustused	102	249
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 914	7 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 157	-1 196
Kokku omakapital	23 105	9 948
Kokku kohustused ja omakapital	23 207	10 197

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	3 455	2 206
Muud äritulud	12 191	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 447	-1 506
Mitmesugused tegevuskulud	-1 035	-1 516
Muud ärikulud	-8	-382
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 156	-1 198
Muud finantstulud ja -kulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 157	-1 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 157	-1 196

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 156	-1 198
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 000	0
Kokku korrigeerimised	-12 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	715	282
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-147	198
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 725	-718
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 000	0
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 000	2
Kokku rahavood	13 725	-716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 780	8 496
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 725	-716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 505	7 780

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	1 534	7 110	11 144
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	1 534	7 110	11 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 196	-1 196
31.12.2013	2 500	1 534	5 914	9 948
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	1 534	5 914	9 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 157	13 157
31.12.2014	2 500	1 534	19 071	23 105

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustab 19 071 EUR. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 814 EUR. Seega võib dividendidena välja maksta 15 257 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terme 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris OÜ Terme alates euro-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro= 15,6466 krooni. 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (aastal 2015 vastavalt 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 761	1 761
Arvelduskontod	19 744	6 019
Kokku raha	21 505	7 780

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	102	100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	102	100

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 702	5 676	7 378
Akumuleeritud kulum		-5 676	-5 676
Jääkmaksumus	1 702	0	1 702
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 702	5 676	7 378
Akumuleeritud kulum	0	-5 676	-5 676
Jääkmaksumus	1 702	0	1 702
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 702	4 079	5 781
Akumuleeritud kulum	0	-4 079	-4 079
Jääkmaksumus	1 702	0	1 702

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Ehitised	12 000	
Kokku	12 000	

2014.a müüdi ettevõttele kuulunud korter, mille soetusmaksumus oli 1598 eurot ja jääkväärtus 0.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	102	102
Kokku võlad ja ettemaksed	102	102
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	249	249
Kokku võlad ja ettemaksed	249	249

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 455	2 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 455	2 206
Kokku müügitulu	3 455	2 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürile andmine (68201)	3 072	2 049
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	383	157
Kokku müügitulu	3 455	2 206

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	191
Kokku muud äritulud	12 191

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	0
Lootusetu võlgnevus	0	382
Kokku muud ärikulud	8	382

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Terme ei ole 2014. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi. Tehinguid seotud osapooltega 2014. aastal tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2015

Osaühing TERME (registrikood: 10098069) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SALUSTE	Juhatuse liige	01.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitan	
LAURI DIDRICHSON	Juhatuse liige	15.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 157
Kokku	19 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3072	88.91%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	383	11.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EasyTrade OÜ	11123929	Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	1250 EUR
Freeline Baltic OÜ	11179893	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58291009
Mobiiltelefon	+372 5010462
E-posti aadress	terme@hot.ee