

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

Tegevusaruanne

Realiseerimise netokäive 2011.a. oli 2,2 tuhat eurot, sellest

- tulu kinnisvara rendile andmisest 99,1%,
- muu majandustegevus 0,9%

2011. aastal põhivahendeid soetatud ei ole.

Osaühingu juhatuse liikmetele 2011.a. töötasu ei makstud.

Keskmine töötajate arv oli 2011. aastal 0 inimest, nende töötasude ja lisatasude kogusumma oli 0.00 eurot, sellest tegevjuhtkonnale 0.00 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Terme juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 27.02.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Terme jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 519	5 758
Nõuded ja ettemaksed	386	480
Kokku käibevara	6 905	6 238
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 702	1 702
Kokku põhivara	1 702	1 702
Kokku varad	8 607	7 940
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	72
Kokku lühiajalised kohustused	0	72
Kokku kohustused	0	72
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 339	15 339
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 005	46 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	739	-55 702
Kokku omakapital	8 607	7 868
Kokku kohustused ja omakapital	8 607	7 940

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 220	273
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238	-934
Mitmesugused tegevuskulud	-1 245	-1 464
Tööjõukulud	0	-467
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-77
Muud ärikulud	0	-53 047
Ärikasum (kahjum)	737	-55 716
Finantstulud ja -kulud	2	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	739	-55 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	739	-55 702

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	737	-55 716
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	77
Kokku korrigeerimised	0	77
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	96	4 598
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-72	-789
Kokku rahavood äritegevusest	761	-51 830
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	14
Kokku rahavood	761	-51 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 758	57 574
Raha ja raha ekvivalentide muutus	761	-51 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 519	5 758

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	15 339	1 534	46 697	63 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-55 702	-55 702
31.12.2010	15 339	1 534	-9 005	7 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			739	739
31.12.2011	15 339	1 534	-8 266	8 607

Seisuga 31.12.2011 on osakapital 240000 EEK.

Oleme algatanud osakapitali vähendamise 2500 eur. Oleme sellest teavitanud avalike teadaannete kaudu, ametlik teadaanne number 1414423.

Dokumendid osakapitali vähendamiseks on registrile esitatud, muutmiskande avaldus: 511585.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terme 2011. 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. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud saumuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro= 15,6466 krooni.

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. Kuludesse 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 akumulieeritud 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.

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 dividendide maksumääraga 21/79 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.

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 suurust 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 761	1 761
Arvelduskontod	4 758	3 997
Pangakonto SEB pangas	4 758	3 997
Kokku raha	6 519	5 758

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2010
	Ettemaks
Käibemaks	97
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97

Seisuga 31.12.2011 maksuvõlg riigile OÜ-l Terme puudub.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 702	5 676	3 390	2 677	13 445
Akumuleeritud kulum		-5 599	-3 390	-2 677	-11 666
Jääkmaksumus	1 702	77	0	0	1 779
Amortisatsioonikulu		-77			-77
31.12.2010					
Jääkmaksumus	1 702	0	0	0	1 702
31.12.2011					
Jääkmaksumus	1 702				1 702

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele		72
Kokku võlad ja ettemaksed		72

Seisuga 31.12.2011.a. puuduvad OÜ-l Terme võlad ja ettemaksed.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 220	273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 220	273
Kokku müügitulu	2 220	273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürile andmine (68201)	2 199	0
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	21	273
Kokku müügitulu	2 220	273

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	-349
Sotsiaalmaksud	0	-118
Kokku tööjõukulud	0	-467
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

2011. aastal OÜ Terme tööjõule kulutusi teinud ei ole.

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised		53 047
Kokku muud ärikulud		53 047

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Terme ei ole 2011. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi. Tehinguid seotud osapooltega 2011. aastal tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TERME (registrikood: 10098069) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SALUSTE	Juhatuse liige	13.06.2012
Resolutsioon:	Allkirjastan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	739
Kokku	-8 266
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-739
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-739

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2199	99.05%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Freeline Baltic OÜ	11179893	Sõpruse pst 225-26, Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK
EasyTrade OÜ	11123929	Liiva 15A, Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	120000 EEK

Sidevahendid

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