

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing TERME

registrikood: 10098069

tänav/talu nimi, Mehaanika 20
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Türi vallasisene linn

vald:

postisihtnumber: 72213

maakond: Järva maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Aruandlusperioodil vahetusid OÜ Terme omanikud ja juhatus. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kinnisvara, OÜ Termele kuuluvad tootmispind ja korter Türi linnas.

Püsikulud on ettevõttel madalad. Tulu on kavas teenida kinnisvara rendileandmisest.

Juhatuse hinnangul on OÜ Terme jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

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 ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 31.01.2011 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Terme jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	90 091	900 834
Nõuded ja ettemaksed	7 505	79 448
Kokku käibevara	97 596	980 282
Põhivara		
Materiaalne põhivara	26 639	27 845
Kokku põhivara	26 639	27 845
Kokku varad	124 235	1 008 127
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 127	13 468
Kokku lühiajalised kohustused	1 127	13 468
Kokku kohustused	1 127	13 468
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	240 000	240 000
Kohustuslik reservkapital	24 000	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	730 659	660 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-871 551	69 665
Kokku omakapital	123 108	994 659
Kokku kohustused ja omakapital	124 235	1 008 127

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	4 279	834 906
Muud äritulud		138 318
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 615	-563 829
Mitmesugused tegevuskulud	-22 916	-29 222
Tööjõukulud	-7 313	-189 287
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 206	-5 270
Muud ärikulud	-830 000	-2 500
Ärikasum (-kahjum)	-871 771	183 116
Finantstulud ja -kulud	220	19 460
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-871 551	202 576
Tulumaks		-132 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-871 551	69 665

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-871 771	183 116
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 206	5 270
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-138 318
Kokku korrigeerimised	1 206	-133 048
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 943	-28 591
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 341	-87 737
Makstud ettevõtte tulumaks		-132 911
Kokku rahavood äritegevusest	-810 963	-199 171
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		162 833
Laekunud intressid	220	19 460
Kokku rahavood investeerimistegevusest	220	182 293
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid		-500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-500 000
Kokku rahavood	-810 743	-516 878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	900 834	1 417 712
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-810 743	-516 878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 091	900 834

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	240 000	24 000	1 160 994	1 424 994
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	69 665	69 665
Makstud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
31.12.2009	240 000	24 000	730 659	994 659
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-871 551	-871 551
31.12.2010	240 000	24 000	-140 892	123 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terme 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

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 Eesti kroonidesse 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 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 dividende 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	27 554	28 550
Arvelduskontod	62 537	872 284
Kokku raha	90 091	900 834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	5 980	77 980
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 525	
Ettemaksed		1 468
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 505	79 448

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 525	0	1 647
Üksikisiku tulumaks		0	431
Sotsiaalmaks		0	4 852
Kohustuslik kogumispension		0	0
Töötuskindlustusmaksed		0	302
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 525		7 232

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	26 639	88 818	1 145 919	41 882	1 303 258
Akumuleeritud kulum		-85 608	-1 118 138	-41 882	-1 245 628
Jääkmaksumus	26 639	3 210	27 781		57 630
Amortisatsioonikulu		-2 004	-3 266		-5 270
Müügid			-24 515		-24 515
31.12.2009					
Soetusmaksumus	26 639	88 818	53 040	41 882	210 379
Akumuleeritud kulum	0	-87 612	-53 040	-41 882	-182 534
Jääkmaksumus	26 639	1 206	0		27 845
Amortisatsioonikulu		-1 206			-1 206
31.12.2010					
Jääkmaksumus	26 639	0			26 639

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masina- ja seadmed		162 833
Kokku		162 833

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 127	191
Võlad töövõtjatele		6 045
Maksuvõlad		7 232
Kokku võlad ja ettemaksed	1 127	13 468

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 279	834 906
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 279	834 906
Kokku müügitulu	4 279	834 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine (3530)		0
Torustiku, kütte ja kliimaseadmete paigaldus (4322)		703 747
Muud		131 159
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	4 279	
Kokku müügitulu	4 279	834 906

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-5 468	-140 326
Sotsiaalmaksud	-1 845	-48 961
Kokku tööjõukulud	-7 313	-189 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	

Lisa 9 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	830 000	2 500
Kokku muud ärikulud	830 000	2 500

2010.a. maksti leppetrahvi 800 000 kr. ja viivist 30 000 kr.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

2010. aastal maksti leppetrahvi OÜ-le Easy Trade 400 000 kr. ja viivist 15 000 kr. ning OÜ-le Freeline Baltic OÜ leppetrahvi 400 0000 kr. ja viivist 15 000 kr.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Seisuga 31.12.2010 nõudeid ja kohustusi seotud osapooltele ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TERME (registrikood: 10098069) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SALUSTE	Juhatuse liige	14.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan	
LAURI DIDRICHSON	Juhatuse liige	14.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	730 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-871 551
Kokku	-140 892
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-140 892
Kokku	-140 892
Seoses rentniku leidmisega tootmispinnale loodame olukorra paranemist ja renditulu teenimist.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	4279	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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