

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Termeco

registrikood: 10152415

tänavatalu nimi, Oja 7

maja ja korteri number:

alevik: Nõo alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61614

telefon: +372 7450760

faks: +372 7450742

e-posti aadress: termeco@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Termeco (RK 10152415) asutati 10.12.1991.a.

2015.aasta realiseerimise netokäive oli 66 459 eurot. 2015.aastal oli põhitegevuseks põllumajanduslikud teenustööd, hakkepuidu müük ja teraviljakasvatus. Majandusaastal soetati põhivara 10 000 euro ulatuses ja müüdi 15 500 euro ulatuses. Lõpetati 2014.aastal ettevõtte tegevussuuna muutumisest tingitud tehinguid. Omanikele teostati dividendide väljamakseid 30 000 euro eest. Aruandeaasta lõppes kahjumiga, mis on tingitud ettevõtte omandis olevast vara amortisatsioonist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 417	96 589	
Nõuded ja ettemaksed	64 435	108 432	
Kokku käibevara	116 852	205 021	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	63 000	70 000	
Materiaalne põhivara	399 233	531 408	
Bioloogilised varad	3 333	0	
Kokku põhivara	465 566	601 408	
Kokku varad	582 418	806 429	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 000	0	
Võlad ja ettemaksed	6 840	4 337	2
Kokku lühiajalised kohustused	18 840	4 337	
Kokku kohustused	18 840	4 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	86 262	86 262	4
Kohustuslik reservkapital	25 701	25 701	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	660 129	266 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 514	423 845	
Kokku omakapital	563 578	802 092	
Kokku kohustused ja omakapital	582 418	806 429	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	66 459	129 218	5
Muud äritulud	14 292	716 715	6
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	0	-91 430	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 055	-164 021	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 268	-13 234	
Tööjõukulud	-43 144	-45 927	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-132 221	-63 755	
Muud ärikulud	-1 008	-41 287	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-201 945	426 279	
Muud finantstulud ja -kulud	931	-2 434	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-201 014	423 845	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 514	423 845	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-201 945	426 279
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132 221	63 755
Kokku korrigeerimised	132 221	63 755
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 450	-96 161
Varude muutus	0	15 962
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 302	-18 773
Muud rahavood äritegevusest	0	-585 593
Kokku rahavood äritegevusest	-35 576	-194 531
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 000	-135 577
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 500	732 200
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-3 333	0
Antud laenud	0	-90 000
Antud laenude tagasimaksed	12 546	453
Laekunud intressid	3 341	1 650
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 054	508 726
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 575	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 575	-103 320
Makstud intressid	-1 150	-110
Makstud dividendid	-30 000	-142 200
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	-37 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 650	-283 430
Kokku rahavood	-44 172	30 765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 589	65 824
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 172	30 765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 417	96 589

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	86 262	25 701	408 485	520 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			423 845	423 845
Makstud dividendid			-142 200	-142 200
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	86 262	25 701	690 129	802 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-208 514	-208 514
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2015	86 262	25 701	451 615	563 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Termeco 2015.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 ragavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja piakaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto "realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (real "kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

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

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Termecol seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju osaühingu ärilistele otsustele;

b) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 496	5 496
Võlad töövõtjatele	1 284	1 284
Maksuvõlad	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	6 840	6 840
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 100	9 100
Võlad töövõtjatele	3 438	3 438
Maksuvõlad	-8 201	-8 201
Kokku võlad ja ettemaksed	4 337	4 337

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	234 458	266 285
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	58 614	70 785
Kokku tingimuslikud kohustused	293 072	337 070

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	86 262	86 262
Osade arv (tk)	13 497	13 497

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 459	129 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 459	129 218
Kokku müügitulu	66 459	129 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimakarjakasvatus	0	58 291
Teravili	7 079	15 263
Metsamajandus	13 565	7 191
Põllumajanduslikud teenustööd	45 444	43 073
Põllumajanduslik toodang (silo, põldhein)	0	5 400
Muud tulud	371	0
Kokku müügitulu	66 459	129 218

Lisa 6 Muud äritulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 000	712 436
Tulu sihtfinantseerimisest	4 217	4 279
Trahvid, viivised ja hüvitised	75	0
Kokku muud äritulud	14 292	716 715

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	33 339	30 855
Sotsiaalmaksud	9 804	15 072
Kokku tööjõukulud	43 143	45 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2016

osaühing Termeco (registrikood: 10152415) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VEENPERE	Juhatuse liige	11.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	660 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 514
Kokku	451 615
Katmine	
Kokku	451 615

Ettepanek katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	660 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 514
Kokku	451 615
Katmine	
Kokku	451 615

Katta kahjum eelmiste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimekasvatuse abitegevused	01611	45444	68.38%	Jah
Metsavarumine	02201	13565	20.41%	Ei
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	7079	10.65%	Ei
Loomakasvatuse abitegevused	01621	371	0.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Veenpere	34509112720	Luke küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	1011600 EEK
Ene Jäär	46311232736	Sassi küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	143600 EEK
Henri Jäär	50011082747	Sassi küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	143600 EEK
Tõnis Jäär	38910022744	Sassi küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	143600 EEK
Alo Tehnika OÜ	12501581	Luke küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	194500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7450760
Faks	+372 7450742
E-posti aadress	termeco@gmail.com