

246907  
Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

20-06-2007

L-17

Silvi Kaarest

AS TERMIA

## 2006.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Räägu 49 b Tallinn
Äriregistri nr:	10098891
Telefon:	6552609
Faks:	6552608
Põhitegevusala:	Gaasikatlamajade ehitus,remont, hooldus
Audiitor:	Peep Laasik FIE
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

## Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 2 Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Kapitalirent	13
Lisa 5 Pikaajalised nõuded	13
Lisa 6 Võlakohustused	13
Lisa 7 Viitvõlad	13
Lisa 8 Omakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006.a.majandusaasta aruandele	14
Audiitori järeldusotsus	
Kasumi jaotamise ettepanek	
Aktsionäride nimekiri	

## TEGEVUSARUANNE

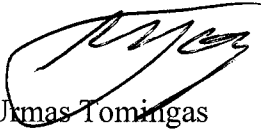
AS Termia põhitegevus on gaasikatlamajade ehitus ,hooldus ja remont.

Töötajate arv on 10 inimest.

Töötajate töötasufond oli 1 177 887.-krooni ja keskmine kuutöötasu 9815.- krooni

Tegevjuhi palk 2006.a. oli 278 872.-krooni.

	2006	2005
Peamised finantssuhtarvud		
Müügitulu (kroonides)	4 268 678	4 864 695
Tulu kasv	-12%	33%
Brutokasumi määr	3,5%	10,6%
Puhaskasum	149 948	475 521
Kasumi kasv	-68,5%	93,5%
Puhasrentaablus	3,5%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,32	1,62
ROA	8%	22%
ROE	16%	38%


  
Urmas Tomingas  
Juhatuseliige

29. mai 2007.a.

## JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 toodud AS Termia 2006.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Termia on jätkuvalt tegutsev.



Urmas Tomingas  
juhatuse liige

29. mai 2007.a.

## BILANSS (kroonides)

31.12.2006 31.12.2005

**VARAD****KÄIBEVARA****RAHA JA PANGAKONTOD****1 124 718 1 169 870****NÕUDED JA ETTEMAKSED**

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu

99 248 302 107

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

**KOKKU****99 248 302 107****KÄIBEVARA KOKKU****1 223 966 1 471 977****PÕHIVARA****PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD**

Pikaajalised nõuded

563 555 585 579

**KOKKU****563 555 585 579****MATERIAALNE PÕHIVARA**

Lisa 3

Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)

68 495 128 357

**PÕHIVARA KOKKU****632 050 713 936****AKTIVA KOKKU****1 856 016 2 185 913****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

25 633 41 100

**VÕLAD JA ETTEMAKSED**

Võlad tarnijatele

79 995 304 752

Võlad töövõtjatele

197 478 151 200

Maksuvõlad

Lisa 4

151 086 284 022

Saadud ettemaksed

127 330

Dividendivõlad osanikele

475 521

**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU****929 713 908 404****PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED**

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendikohustused

25 633

**KOHUSTUSED KOKKU****929 713 934 037****OMAKAPITAL**

Aktsiakapital nimiväärtuses

400 000 400 000

Ülekurss

13 475 13 475

Kohustuslik reservkapital

40 000 40 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

322 880 **322 880**

Aruandeaasta kasum (kahjum)

149 948 **475 521****OMAKAPITAL KOKKU****926 303 1 251 876****PASSIVA KOKKU****1 856 016 2 185 913**


**KASUMIARUANNE**

Skeem 1	2006	2005
Müügitulu	4 268 678	4 864 695
Kaubad,materjal,teenused	1 829 821	1 646 730
Muud tegevuskulud	655 397	959 083
Tööjõu kulud	1 590 309	1 684 517
sh palgakulud	1 177 887	1 262 253
sotsiaalmaksud	412 422	422 264
Põhivara kulum ja väärtuse langus	59 862	63 463
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>	<b>133 289</b>	<b>510 902</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>	<b>16 659</b>	<b>3 499</b>
Intressitulud ja -kulud	16 659	3 499
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>149 948</b>	<b>514 401</b>
Tulumaks		38 880
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>149 948</b>	<b>475 521</b>



**Rahavoogude aruanne**  
(kroonides)

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>RAHA JA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL</b>	<b>1 169 870</b>	<b>319 961</b>
<b>A.RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST</b>		
1.Bilansiline puhaskasum	149 948	475 521
2.Korrigeerimine kulumiga	59 862	63 463
3.Likviidsete käibevarade suurenemine(-) vähenemine(+)	75 529	93 952
S.h.arveldused ostjatega	202 859	-62 736
maksude ettemaksed	-	6 153
kaubavarude muutus	-	23 205
ostjate ettemaksed	- 127 330	127 330
4.Lühiajaliste kohustuste suurenemine(+) vähenemine(-)	- 311 415	506 625
hankijale tasumata	- 224 757	275 917
maksuvõlad	- 132 936	214 862
muud lühikohustused	46 278	15 846
<b>#A.RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST</b>	<b>- 26 076</b>	<b>1 139 561</b>
<b>B.INVESTEERINGUTELE TEHTUD RAHAVOOD</b>		
1.Materiaalse põhivara soetus	-	-58 500
<b>#B RAHAVOOG INVESTEERINGUTELE</b>	<b>-</b>	<b>-58 500</b>
<b>C.FINANTSINVESTEERINGUTEST LAEKUNUD RAHAVOOD</b>		
1.Dividendide maksmine	-	-193 390
2.Kapitalirendi maksed	- 41 100	-37 762
3.Pikaajalised nõuded	22 024	
<b>#C.FINANTSINVESTEERINGUTEST LAEKUNUD RAHAVOOD</b>	<b>- 19 076</b>	<b>-231 152</b>
<b>RAHAVOOG KOKKU</b>	<b>- 45 152</b>	<b>849 909</b>
<b>RAHA JA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL</b>	<b>1 124 718</b>	<b>1 169 870</b>
	1 124 718	1 169 870
	-	0



**OMAKAPITALI ARUANNE**

	Aktsiakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelm.per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
<b>Seisuga 01.01.02</b>	400 000	13 475	40 000	646 455	-	1 099 930
Makstud dividendid				270 272	-	270 272
Eelmise perioodi kasum 2002.a.kasum				-	173 565	173 565
<b>Seisuga 31.12.02</b>	400 000	13 475	40 000	376 183	173 565	1 003 223
<b>Seisuga 01.01.03</b>	400 000	13 475	40 000	549 748		1 003 223
Makstud dividendid				200 000		200 000
Arvestatud dividendid				70 270		70 270
2003.a.kasum					149 480	149 480
<b>Seisuga 31.12.03</b>	400 000	13 475	40 000	279 478	149 480	882 433
Makstud dividendid				145 000		145 000
2004.a.puhaskasum					162 042	162 042
<b>Saldo seisuga 31.12.04</b>	400 000	13 475	40 000	283 958	162 042	899 475
Makstud dividendid						
2005.a.puhaskasum				123 120	475 521	123 120
<b>Saldo seisuga 31.12.05</b>	400 000	13 475	40 000	322 880	475 521	1 251 876
Makstud dividendid						
2006.a.puhaskasum				475 521	149 948	149 948
Arvestatud dividendid						
<b>Saldo seisuga 31.12.06</b>	400 000	13 475	40 000	322 880	149 948	926 303





## Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Termia 2006. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, raha pangas ja rahaturufondi osakuid.

### B. Nõuded ostjate vastu

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 võimaluse korral 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 vähendamisena.

### C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### D. 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.



## **E. Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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.

Inventari amortiseeritakse 40% aastas, lineaarse meetodi alusel.

## **F. Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

## **G. Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

## **H. Ettevõtte tulumaks**

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 23/77 (kuni 31.12.2005 kehtis maksumäär 24/76) 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.

## **I. Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset 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.

## **J. Kohustuslik reservkapital**



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

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters that appear to be 'Rygy'.

## AASTAARUANDE LISAD

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

AS Termia aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast ja juhindudes Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba ja teenuse müügi puhul on tulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

### Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	99 248	302 107

### Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2006 Maksuvõlg	31.12.2005 Maksuvõlg
Käibemaks	6 265	99 503
Üksikisiku tulumaks	36 593	44 760
Sotsiaalmaks	103 296	73 544
Kohustuslik kogumispension	1 340	1 056
Töötuskindlustusmaks	1 093	1 589
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	2 499	63 570
<b>Kokku</b>	<b>151 086</b>	<b>284 022</b>

### Lisa 3 Materiaalne põhivara

Saldo seisuga 31.12.2005

<b>Soetusmaksumus</b>	<b>746 453</b>
Akumuleeritud kulum	- 618 096
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>128 357</b>



**2006.a.toimunud muutused**

Soetused	0
Maha kantud	0
Amortisatsioonikulu	59 862

**Saldo seisuga 31.12.2006**

<b>Soetusmaksumus</b>	<b>746 453</b>
Akumuleeritud kulum	-677 958
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>68 495</b>

**Lisa 4 Kapitalirent**

Kapitalirendile võetud	Muu inventar
Saldo seisuga 31.12.2006	
<b>Soetusmaksumus</b>	<b>262 250</b>
Akumuleeritud kulum	- 262 250
Jääkmaksumus	-

**Lisa 5 Pikaajalised nõuded**

31.12.2006 seisuga on pikaajalisi nõudeid bilansis 563 555.-krooni, millest 173 659.- krooni on nõue Ehtar Puit OÜ vastu ja 389 896.-krooni on nõue Porkka Eesti AS vastu

**Lisa 6 Võlakohustused**

31.12.2006 seisuga on Balti Autoliisingu AS-le lühiajaline kapitalirendikohustus 25 633.-krooni.

**Lisa 7 Viitvõlad**

	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2005</b>
Võlad töövõtjatele	197 478	151 200
Dividendivõlad	475 521	

**Lisa 8 Omakapital**

	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2005</b>
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

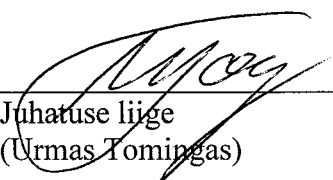
**Lisa 9 Müügitulu**

2006.aasta müügitulust moodustas 100% käive Eesti Vabariiki.




## Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

AS Termia 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 29.mai 2007 aasta otsusega, allakirjutamine 29.mai 2007:



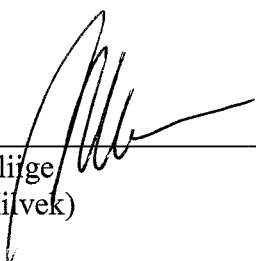
---

Juhatus liige  
(Urmas Tomingas)



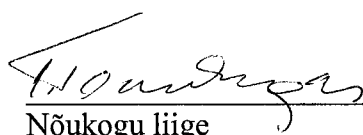
---

Nõukogu esimees  
(Toomas Luikmel)



---

Nõukogu liige  
(Marge Milvek)



---

Nõukogu liige  
(Ivi Tomingas)

## Audiitori järeldusotsus

AS Termia aktsionäridele

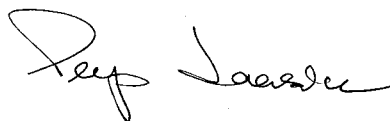
Olen auditeerinud AS Termia 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Termia finantsseisundit seisuga 31.detsember 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 29. mail 2007

Peep Laasik  
Vannutatud audiitor



## MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelnevate perioodide jaotamata kasum on 322 880.-krooni  
2006.a. puhaskasum on 149 948.-krooni. Kokku jaotamiskõlblik kasum 472 828.- krooni  
Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku  
jaotamiskõlblikku kasumit mitte jaotada.

Aktsiaselts Termia juhatuse liige:

Urmas Tomingas (isikukood 35809180252)





**AS TERMIA AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI AKTSIATE JAOTUS SEISUGA  
31.12.2006.A.**

	Arv tk	%
Urmas Tomingas (isikukood 35809180252)	27545	68,86
Toomas Luikmel (isikukood 34807120214)	2360	5,90
Marika Rohtla (isikukood 45908280246)	7571	18,93
Epp Rohtla (isikukood 48510270317)	2524	6,31
Aktsiate arv	40000	
Aktsiakapital	400000	

