

OÜ Termiks Grupp

2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Murumäe 29
	Saku vald
	75501 Harjumaa
Äriregistri nr.	10943613
Telefon:	+372 6099 738
Faks:	+372 6099 758
E-mail:	info@termiks-grupp.ee
Interneti koduleht:	www.termiks-grupp.ee
Audiitor:	-----
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007 – 31.12.2007

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Maksud	15
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad	19
Lisa 16 Muud ärikulud	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	22

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Termiks Grupp on kasvanud välja endise N-liidu aegsest vaba-riiklikust seadistustööde valitsuse energeetika osakonnast. Tänu aastakümnetepikkusele töökogemusele omame litsentse/pädevusi/tunnistusi nii katlamajade (õli, gaas ja biokütus) ja kütte-süsteemide ning -võrkude projekteerimises, ehitamises kui ka kasutamise järelvaatajana. Peale selle pakume ka väli- ja sise-gaasivarustussüsteemide projekteerimist, ehitust, remonti, hooldust ja järelvaataja teenust kuni 16 barini. Veel teostame kütte- ja aurutorustike ning eelisooleeritud kaugküttetorustike ehitust.

Termiks Grupp OÜ peamiseks tegevusalaks on katlamajade, soojasõlmede ja küttesüsteemide seadmete ja materjalide müük, projekteerimine, paigaldus.

Lisaks tegeletakse ka gaasitöödega, keevitustöödega, elektri-ja automaatikatöödega ning välitrasside rajamisega.

OÜ Termiks Grupp andis tööd 2007 aastal 2 töötajale. Põhiliselt võetakse peatöövõtt ja teenustööd ostetakse sisse.

Juriidiline aadress:	Murumäe 29
	75501 Saku vald
	Harjumaa
Äriregistri nr.	10943613
Telefon:	+372 6099 738
Faks:	+372 6099 758
E-mail:	info@termiks-grupp.ee
Audiitor:	Ei ole audiitorkohustust

TEGEVUSARUANNE

Aruandeaasta peamiseks tegevusvaldkondadeks olid tähtsuse järgi:

- 1) Katlamajad (peamiselt uute, aga ka kasutatud seadmete müük (sh. konteinerkatlamajad, projekteerimine, rajamine, automatiseerimine, saastearvutused, veeanalüüsid, katelde uuringud, eelkollete remont, järelvaataja teenus, soojustehn. konsultatsioonid)
- 2) Soojasõlmed (seadmete müük, projekteerimine, ehitamine, renoveerimine, remonttööd, happespu, automatiseerimine, konsultatsioonid)
- 3) Küttesüsteemid (radiaator/põranda/õhkküttesüsteemide ehitamine ja projekteerimine, seadmete müük, renoveerimine, tasakaalustamine, automatiseerimine, remonttööd, survepesu, konsultatsioonid)
- 4) Gaasitööd (väli- ja sisegaasiprojektide ehitamine, maagaasiseadmete paigaldamine, gaasisõlmede ehitus, hooldus, seadistus, renoveerimine, sisegaasisüsteemide kontroll, järelvaataja teenus, konsultatsioon)
- 5) Kaugküttetrassid (projekteerimine, rajamine, tehn. järelvalve, jätkutööde teostamine)
- 6) Keevitustööd (plast- ja terasgaasitorustikud, survetorustikud ja –seadmed, auru- ja kuumaveetorustikud, metallkonstruktsioonid)
- 7) Elektri- ja automaatikatööd (projekteerimine, ehitus, käitamine, elektrimõõtmised)

Investeeringutest on aruandeaastal ostetud kontoriruumidele lisa Keilas ja kuna poeruumidele Tallinnas ei leitud rakendust, siis on need ruumid passiivses müügis.

Tulevikus on plaanis investeerida transpordivahenditesse, ehk masinaparki uuendada ja valmis on projekt ehitada ladu.

Järgmisel aastal suurendatakse osakapitali 300 000 kroonile, refinantseeritakse võetud laenusid ja soetatakse lisaruumid kontorile, kinnisvara soetuse näol.

Juhtkonnale on väljamakstud aruandeaastal töötasusid 91 225 krooni, teisi tasusid juhtkonnale makstud ja arvestatud ei ole.

Töötajatele on väljamakstud töötasusid aruandeaastal 80 175 krooni, muid tasusid arvestatud ja makstud ei ole. Aruandeaastal töötas Termiks Grupp OÜ-s 3 inimest.

Majanduse- ja Kommunikatsiooni Ministeeriumi Majandus Tegevuse Registris on registreeritud järgmised tegevusalad:

EL10943613-0001	Elektritööd
EH10943613-0001	Ehitamine
EP10943613-0001	Projekteerimine
TST000008	Surveseadmetööd
TGT000041	Gaasitööd
TGP000028	Gaasipaigaldise ehitamine
KTE009883	Teenindus

Peamised suhtarvud:

	2007	2006
Käibe kasv	5,2%	75%
Kasumi kasv	-19,3%	227%
Puhasrentaablus	14,7%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7 korda	14 korda
ROA	20,5%	27%
ROE	30,2%	50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2007 * 100$

❑ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2007 - \text{puhaskasum } 2006) / \text{puhaskasum } 2007 * 100$

❑ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

❑ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

❑ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 22 toodud OÜ Termiks Grupp 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Termiks Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

.....
Juhatuse esimees
[Taimar Tensbek](#)

.....
Juhatuse liige
[Aivar Tensbek](#)

.....
Juhatuse liige
[Riho Tensbek](#)

Keila, 30 Mai 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	85 950	443 066
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3; 18	0	70 000
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	4	297 867	270 838
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>		0	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	4	-133 991	-74 650
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		0	0
Varud		555 677	0
Käibevara kokku		805 503	709 254
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	0
Kinnisvarainvesteeringud		0	0
Materiaalne põhivara	7	2 588 155	2 292 781
Immateriaalne põhivara		0	0
Põhivara kokku	7	2 588 155	2 292 781
VARAD KOKKU		3 393 658	3 002 035
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused krediitiasutustelt	8; 10	122 915	211 846
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		411 668	385 587
<i>Võlad töövõtjatele</i>		0	0
<i>Maksuvõlad</i>	5	-51 147	-12 315
<i>Muud võlad</i>		0	0
<i>Saadud ettemaksed</i>		0	0
Lühiajalised kohustused kokku		483 436	585 118
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	10; 15	279 237	402 152
Muud pikaajalised võlad		364 031	344 631
Pikaajalised kohustused kokku		643 268	746 783
KOHUSTUSED KOKKU		1 126 704	1 331 901
Osakapital	11	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Muud reservid		0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum <i>(-kahjum)</i>		1 624 111	764 126
Aruandeaasta kasum <i>(-kahjum)</i>		598 842	862 007
OMAKAPITAL KOKKU		2 266 954	1 670 133
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 393 658	3 002 035

Kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	12;18	4 906 930	4 556 030
Muud äritulud	13	102 275	78 328
Ärikulud:			
Kaubad, materjal ja teenused	14	2 711 156	2 583 446
Mitmesugused tegevuskulud	17	1 026 415	860 449
Tööjõu kulud			
Palgakulu		214 543	70 033
Sotsiaalmaks		74 580	9 088
Tööjõu kulud kokku		289 123	79 121
Põhivara kulum ja väärtuse langus		222 921	191 924
Muud ärikulud	16	107 313	33 753
Ärikasum(-kahjum)		652 277	885 665
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-56 140	-30 693
Muud finantstulud		2 705	+7 035
Finantstulud ja -kulud kokku		-53 435	-23 658
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		598 842	862 007
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		598 842	862 007

Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		652 277	885 665
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		222 921	191 924
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		5 127	16 952
Kasum/kahjum (-/+) kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest		0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		32 312	194 173
Varude muutus		-555 677	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-224 597	-101 590
Makstud intressid		-56 140	-30 693
Makstud ettevõtte tulumaks		0	0
Kokku rahavood äritegevusest		76 223	1 156 431
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-614 099	-1 205 455
Materiaalse põhivara müük		90 678	0
Antud laenud			-70 000
Antud laenude tagasimaksed		70 000	0
Saadud intressid		681	7 035
Saadud dividendid		0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-451 740	-1268 420
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		19 400	623 131
Saadud laenude tagasimaksed			-84 097
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed			-181 552
Makstud dividendid		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-19 400	357 482
Rahavood kokku		-357 116	245 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		443 066	197 573
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-357 116	245 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		85 950	443 066

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Osad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004							
Saldo 2004.a aastaaruandes	40 000	0	0	0	0	521 526	561 526
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 1.1.2005	40 000	0	0	0	0	521 526	561 526
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0	0	0
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0
2005.a puhaskasum	0	0	0	0	0	246 624	246 624
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	0	0	0	768 150	808 150
Saldo 2004.a aastaaruandes	40 000	0	0	0	0	521 526	561 526
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	0	0	0	768 150	808 150
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	4000	0	-4000	0
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	862 007	862 007
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	0	4000		1 626 133	1 670 133
						-2 022	-2 022
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	0	4 000		1 624 111	1 668 111
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	598 842	598 842
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	0	4000		2 222 953	2 266 954

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Termiks Grupp 2007. 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 ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. [*Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.*]

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [*kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande*].

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-10% aastas.

Hisilemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hisilemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.]

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, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hisilemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	2-5%
• Tootmiseseadmed	10-20%
• Muud masinad ja seadmed	15-30%
• Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarede ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	6 927	18 865
Pangakontod	79 023	424 201
Raha kokku	85 950	443 066

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Antud juriidilistele isikutele laenud	0	70 000
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	0	0
Fondiosakud	0	0
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	0	70 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	297 867	270 838
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	295 920	268 891
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	1 947	1 947
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud lühiajalised nõuded	-133 991	-74 650
<i>Intressid</i>		0
<i>Dividendid</i>		0
<i>Muud viitlaekumised</i>		0
<i>Muud nõuded</i>	-133 991	-74 650
Ettemaksed teenuste eest		0
Nõuded ja ettemaksed kokku	163 876	196 188

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	51 126	0	12 294	0
Üksikisiku tulumaks	1	0	1	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Kohustuslik kogumispension	20	0	20	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0
Kokku	51 147	0	12 315	0

Lisa 6 Varud

Varude on mõistetud „Müügiks ostetud kaubad“

Ettevõtte ei ole varusid kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul.

Ettevõtte ei ole võtnud vastutavale hoiule kaupa.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	0	270 000	1 132 408	3 834	1 406 242
Akumuleeritud kulum	0	0	-126 992	0	0
Jääkmaksumus	0	270 000	1 005 416	3 834	1 279 251
2006. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	412 500	803 399	6 507	1 222 406
Mahakantud	0	0	-16 952	0	-16 952
Ümberklassifitseerimine müügioteel varaks	0	0	0	0	0
Müük	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	-191 924	0	-191 924
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	0	682 500	1 599 939	10 342	2 292 781
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006		682 500	1 599 939	10 342	2 292 781
2007. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	70 000	542 405	1 694	614 099
Mahakantud	0	0	-5 127	0	-5 127
Müük	0	0	-90 678	0	-90 678
Amortisatsioonikulu	0	0	-222 921	0	-222 921
Jääkmaksumus 31.12.2007		752 500	1 823 618	12 036	2 588 155

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	236 000	0	236 000
Akumuleeritud kulum	-23 600	0	-23 600
Jääkmaksumus	212 400	0	212 400
Saldo seisuga 31.12.2007			
Jääkmaksumus	212 400	0	212 400
Akumuleeritud kulum	-23 600	0	-23 600
Jääkmaksumus	188 800	0	188 800

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ Termiks Grupp on võtnud kasutusrendile sõiduauto ja kaubiku.

	2007	2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	71 405	65 141
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	240 722	165 094
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	0	0
<i>1-5 aastat</i>	240 722	165 094
<i>üle 5 aasta</i>	0	0

Liising (kasutusrendi)leping on sõlmitud AS Hansa Liisingu üldtingimuste alusel.

Lisa 10 Laenukohustused

		Tagasi maksta				
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Pangalaenud	402 050	122 915	204 392	109 019		
<i>s.h I Kinnisvara</i>	313 411	34 276	204 392	109 019	18.12.2014	4,5 %
<i>II Kinnisvara</i>	80 977	80 977	0	0	26.10.2008	5,0%
<i>Kapitalirendikohustused</i>	7 662	7 662	0	0	15.01.2008	5,5 %
Kokku	402 050	122 915	204 392	109 019		

		<i>Tagasi maksta</i>				
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	613 998	211 846	245 144	157 008		
s.h I Kinnisvara	345 000	31 640	164 065	157 008	18.12.2014	4,5 %
II Kinnisvara	172 070	90 940	73 417	0	26.10.2008	5,0%
Kapitalirendikohustused	96 928	89 266	7 662	0	15.01.2008	5,5 %
Kokku	613 998	211 846	245 144	157 008		

		<i>Tagasi maksta</i>				
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud ja võlakirjad						
Pikaajalised pangalaenud	256 516	84 548	171 968	0	26.10.2008	5,0%
s.h.						
Kapitalirendikohustused	256 516	84 548	171 968	0	26.10.2008	5,0%
Kokku	256 516	84 548	171 968	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 11 Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4 000	4 000
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

2007. aastal ei makstud osanikele välja dividende. Sama oli ka 2006. aastal.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 1 624 111 (31. detsember 2006: 764 126) krooni ja aruandeaasta puhaskasum oli 598 842 (31. detsember 2006: 862 007) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 632 041 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 590 912 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

OÜ Termiks Grupp müügitulu oli 100 % Eesti Vabariigist. Sama oli ka 2006. aasta

OÜ Termiks Grupp müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK-i kood ja tegevus	2007	2006
43221 – Kütteseadmete paigaldus	511 677	1 139 343
33111 – Tööstuslike keskküttesüsteemide hooldus ja remont	1 193 913	
47991 – Jaemüük väljaspool kauplusi	3 057 676	3 332 474
Transport	143 664	84 213
Kokku	4 906 930	4 556 030

Lisa 13 Muud äritulud

	2007	2006
Erakorralised tulud		78 327
Saadud leppetrahvid	11 651	
Põhivara müük	90 678	
Valuutakursi muutus	-54	1
Muud äritulud kokku	102 275	78 328

Lisa 14 Kaubad, materjal ja teenused

	2007	2006
Seadmed ja materjalid müügiks	2 102 932	1 984 057
Materjalide ja seadmete kulu kauplusesse	876	
Transpordivahendite ülalpidamisega seotud kulud	261 848	308 648
Transpordivahendite küte	215 036	178 665
Remondimaterjalid ja tööriistad	88 542	93 839
Elekter	31 482	13 279
Kulutused kommunalteenustele	10 440	4 958
Kaubad, materjal ja teenused kokku	2 711 156	2 583 446

Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Termiks Grupp poolt saadud laenude 31. detsembri 2007 seisuga 402 152 krooni tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. hüpoteek ettevõtte Tallinnas asuvale kinnistule, mille raamatupidamisväärtus oli seisuga 31.12.2007 seisuga 270 000 krooni, turuväärtus on kindlasti kõrgem;
2. hüpoteek ettevõtte Keilas asuvale kinnistule, mille raamatupidamisväärtus oli 31.12.2007 seisuga 412 500 krooni, turuväärtus võib olla sama väärtusega.

Lisa 16 Muud ärikulud

	2007	2006
Mahakantud põhivara	90 678	16 952
Kahjum valuutakursist	144	172
Muud ärikulud	8 470	1 000
Kahjum põhivara müügist	5 127	0
Makstud leppetrahvid	480	0
Maksuviivised	2 411	0
Ümardamine	3	3
Erakorralised kulud	0	15626
Muud ärikulud kokku	107 313	33 753

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Kasutusrent	67 499	65 141
Seadmete rendi kulu	8 032	13 706
Reklaamtegevuse kulu	17 920	22 951
Kulutused sidele	62 095	58 588
Tellitud teenustööd sh. transport	562 720	308 886
Pangateenused	6 332	10 941
Remondikulud	613	0
Koolitus-konsultatsioonikulud	18 995	38 033
Konsultatsioonikulud	3 100	0
Kantseleikulud	190 450	241 954
Lootusetud debitoorsed võlad	0	4 680
Muud tegevuskulud	2 177	1 937
Kulutused postile	1 150	0
Kulutused tellitud transpordile	24 303	0
Riigilõivud	107	9 375
Lähetuskulud	0	47 178
Kindlustuskulud	61 022	37 078
Muud tegevuskulud kokku	1 026 415	860 449

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Termiks Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda (nendega seotud juriidilised isikud);

OÜ Termiks Grupp on 2007. a müünud (kaubad edasimüügiks) oma kaupu ja saanud pikaajalist laenu järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted				
Kaupade ost-müük kokku	29 990	369 381	0	1 672 991
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted				
Teenuste ost-müük kokku	239 953	0	0	0

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud töötasusid kokku summas 109 287 krooni (2006.a 100 343 krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted		
Lühiajalised nõuded kokku	12 946	70 000
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted		
Pikaajalised nõuded kokku	19 400	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted		
Lühiajalised kohustused kokku	32 011	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted		
Pikaajalised kohustused kokku	0	0

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Termiks Grupp juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta jaotamata 2007. aasta puhaskasum ja eelnevate perioodide jaotamata kasum. Kuna vajalik kohustuslik reservkapital on vastavalt miinimumnõuetele viidud, siis ei ole ka sinna eraldi ettenähtud.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Termiks Grupp 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. Mai 2008
otsusega, allkirjastamine 30. Mai 2008:

.....
Juhatuse esimees
Taimar Tensbek

.....
Juhatuse liige
Aivar Tensbek

.....
Juhatuse liige
Riho Tensbek

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Termiks Grupp (registrikood: 10943613) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

AIVAR TENSBEK (juhatuse liige)

Kinnitanud

17.06.2008