

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Termos

registrikood: 14200406

tänava/talu nimi, Vanalehise tee 1
maja ja korteri number:

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75201

telefon: +372 56618018

e-posti aadress: ivo.hellema@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	8
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Intressikulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Termos tegeleb mahe teravilja kasvatamisega. Võrreldes 2018. aastaga kasvas käive 2019. aastal 64%. 2019.aastal tehti investeeringuid põhivarasse.

Ivo Eenpalu/juhatuse liige

18.03.2020

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 395	2 461	2
Nõuded ja ettemaksed	26 060	70 358	3,5
Varud	13 228	20 961	4
Kokku käibevarad	45 683	93 780	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 776	0	6
Kokku põhivarad	24 776	0	
Kokku varad	70 459	93 780	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 278	30 000	7
Võlad ja ettemaksed	2 198	12 584	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 476	42 584	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 301	0	
Kokku pikaajalised kohustised	7 301	0	
Kokku kohustised	12 777	42 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 696	41 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 486	7 488	
Kokku omakapital	57 682	51 196	
Kokku kohustised ja omakapital	70 459	93 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	31 341	11 412	10
Muud äritulud	94 214	54 421	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 030	-56 196	12
Mitmesugused tegevuskulud	-10 644	-440	13
Tööjõukulud	0	-1 696	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 392	0	
Ärikasum (kahjum)	13 489	7 501	
Intressikulud	-753	-13	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 736	7 488	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 486	7 488	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Termos 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega seotud transpordi kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid tootega seotud kulutusi (tooraine, materjalide, pakkematerjalide maksumus). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatava toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (real"kaubad, toore, materjal, teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 800 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuste langustest tulenevad allhindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele (rentnikule). Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	6 395	2 461

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 589	22 589
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 430	1 430
Ettemaksed	2 041	2 041
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 060	26 060
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 900	34 900
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 910	27 910
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 548	7 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 358	70 358

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	3 520	155
Lõpetamata toodang	6 068	20 406
Valmistoodang	3 640	400
Kokku varud	13 228	20 961

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 430		7 548	
Üksikisiku tulumaks		79		425
Sotsiaalmaks				715
Kohustuslik kogumispension				43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 430	79	7 548	1 183

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed		Kokku
		Ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	24 000	2 168	26 168
Amortisatsioonikulu	-1 392		-1 392
31.12.2019			
Soetusmaksumus	24 000	2 168	26 168
Akumuleeritud kulum	-1 392	0	-1 392
Jääkmaksumus	22 608	2 168	24 776

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing&Factoring OÜ	14 000	6 221	7 779	4,5%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	14 000	6 221	7 779			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	12 608	0
Kokku	12 608	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 119	2 119
Maksuvõlad	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	2 198	2 198
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 401	11 401
Maksuvõlad	1 183	1 183
Kokku võlad ja ettemaksed	12 584	12 584

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 341	11 412
Kokku müügitulu	31 341	11 412
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja kasvatus	31 341	11 412
Kokku müügitulu	31 341	11 412

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
PRIA toetus	84 214	54 421
Muud	10 000	0
Kokku muud äritulud	94 214	54 421

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	19 022	19 023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	38 855	1 209
Maarent	40 436	35 964
Masinate remondikulud	1 717	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	100 030	56 196

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	7 614	0
Kütus	7 614	0
Mitmesugused bürookulud	1 305	0
Muud	1 725	440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 644	440

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Kokku tööjõukulud	0	1 696
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	753	0
Muud intressikulud	0	13
Kokku intressikulud	753	13

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	1 276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2020

OÜ Termos (registrikood: 14200406) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO EENPALU	Juhatuse liige	20.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 486
Kokku	55 182
Jaotamine	
Kokku	55 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	31341	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
APP ENERGY OÜ	14618502	Igavere küla, Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56618018
E-posti aadress	ivo.hellema@gmail.com