

298804
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -06- 2008

AS TERMIA

..... Veronika Poulcs

2007.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Räägu 49 b Tallinn
Äriregistri nr:	10098891
Telefon:	6552609
Faks:	6552608
Põhitegevusala:	Gaasikatlamaajade ehitus,remont, Hooldus EMTAK 43221
Audiitor:	Peep Laasik FIE
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	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 Maksud	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 geograafiliste piirkondade lõikes	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.a.majandusaasta aruandele	16

TEGEVUSARUANNE

AS Termia põhitegevus on gaasikatlamaajade ehitus, hooldus ja remont.

Töötajate arv on 10 inimest.

Töötajate töötasufond oli 1 454 212.- krooni ja keskmine kuutöötasu 12 118.- krooni.

Tegevjuhi palk 2007.a. Oli 315 055.- krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006
Müügitulu (kroonides)	3 976 502	4 268 678
Tulu kasv	-7%	-12%
Brutokasumi määr		3,50%
Puhaskasum (-kahjum)	-321 632	149 948
Kasumi kasv	-314%	-68,50%
Puhasrentaablus	-8,08%	3,50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,89	1,32
ROA	-26%	8%
ROE	-53%	16%



Urmas Tomingas
Juhatuse liige

15.mai.08

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust AS Termia 2007.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS Termia finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Termia on jätkuvalt tegutsev.



Urmas Tomingas
Juhatuse liige

15.mai 2008.a.

BILANSS (kroonides)

31.12.2007 31.12.2006

VARAD**KÄIBEVARA****RAHA JA PANGAKONTOD**

1 005 923 1 124 718

NÕUDED JA ETTEMAKSED

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu

226 926 99 248

KOKKU

226 926 99 248

KÄIBEVARA KOKKU

1 232 849 1 223 966

PÕHIVARA**PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD**

Pikaajalised nõuded

563 555

KOKKU

- 563 555

MATERIAALNE PÕHIVARA

Lisa 3

Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)

23 400 68 495

PÕHIVARA KOKKU

23 400 632 050

AKTIVA KOKKU

1 256 249 1 856 016

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

25 633

VÕLAD JA ETTEMAKSED

Võlad tarnijatele

88 480 79 995

Võlad töövõtjatele

212 580 197 478

Maksuvõlad

Lisa 4

350 518 151 086

Dividendivõlad osanikele

475 521

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

651 578 929 713

KOHUSTUSED KOKKU

651 578 929 713

OMAKAPITAL

Aktsiakapital nimiväärtuses

400 000 400 000

Ülekurss

13 475 13 475

Kohustuslik reservkapital

40 000 40 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

472 828 322 880

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

- 321 632 149 948

OMAKAPITAL KOKKU

604 671 926 303

PASSIVA KOKKU

1 256 249 1 856 016



KASUMIARUANNE

Skeem 1	2007	2006
Müügitulu	3 976 502	4 268 678
Muud äritulud	150 847	
Kaubad, materjal, teenused	1 150 254	1 829 821
Muud tegevuskulud	619 368	655 397
Muud ärikulud	576 434	
Tööjõu kulud	1 965 034	1 590 309
sh palgakulud	1 474 256	1 177 887
sotsiaalmaksud	490 778	412 422
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 095	59 862
Ärikasum (-kahjum)	- 228 836	133 289
Finantstulud ja -kulud	41 325	16 659
Intressitulud ja -kulud	41 325	16 659
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	- 187 511	149 948
Tulumaks	134 121	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 321 632	149 948



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2007	2006
RAHA JA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	1 124 718	1 169 870
A.RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST		
1.Bilansiline puhaskasum	- 321 632	149 948
2.Korrigeerimine kulumiga	45 095	59 862
3.Likviidsete käibevarade suurenemine(-) vähenemine(+)	- 127 678	75 529
S.h.arveldused ostjatega	- 127 678	202 859
maksude ettemaksed		-
kaubavarude muutus		-
ostjate ettemaksed		- 127 330
4.Lühiajaliste kohustuste suurenemine(+) vähenemine(-)	223 019	- 311 415
hankijale tasumata	8 485	- 224 757
maksuvõlad	199 432	- 132 936
muud lühikohustused	15 102	46 278
#A.RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	- 181 196	- 26 076
B.INVESTEERINGUTELE TEHTUD RAHAVOOD		
1.Materiaalse põhivara soetus		-
#B RAHAVOOG INVESTEERINGUTELE		-
C.FINANTSINVESTEERINGUTEST LAEKUNUD RAHAVOOD		
1.Dividendide maksmine	- 475 521	-
2.Kapitalirendi maksed	- 25 633	- 41 100
3.Pikaajalised nõuded	563 555	22 024
#C.FINANTSINVESTEERINGUTEST LAEKUNUD RAHAVOOD	62 401	- 19 076
RAHAVOOG KOKKU	- 118 795	- 45 152
RAHA JA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	1 005 923	1 124 718
	1 005 923	1 124 718
	-	-



OMAKAPITALI ARUANNE

	Aktiakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelm.per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum(-kahjum)	Kokku
Seisuga 01.01.02	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
Seisuga 31.12.02	400 000	13 475	40 000	376 183	173 565	1 003 223
Seisuga 01.01.03	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
Seisuga 31.12.03	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
Saldo seisuga 31.12.04	400 000	13 475	40 000	283 958	162 042	899 475
Makstud dividendid			-	123 120	-	123 120
2005.a.puhaskasum					475 521	475 521
Saldo seisuga 31.12.05	400 000	13 475	40 000	322 880		1 251 876
2006.a.puhaskasum					149 948	149 948
Arvestatud dividendid			-	475 521	-	475 521
Saldo seisuga 31.12.06	400 000	13 475	40 000	322 880	149 948	926 303
2007.a.kahjum					- 321 632	- 321 632
Saldo seisuga 31.12.07	400 000	13 475	40 000	472 828	- 321 632	604 671



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Termia 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.

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

Nõuete 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 laekavas 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 kuulavas 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 22/78 (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 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.

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.



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

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	226 926	99 248

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2007 Maksuvõlg	31.12.2006 Maksuvõlg
Käibemaks	43 396	6 265
Üksikisiku tulumaks	45 834	36 593
Sotsiaalmaks	120 765	103 296
Kohustuslik	2 488	1 340
kogumispensioni makse		
Töötuskindlustusmakse	1 415	1 093
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	2 499	2 499
Tulumaks dividendidelt	134 121	
Kokku	350 518	151 086



Lisa 3 Materiaalne põhivara

Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus

746 453

Akumuleeritud kulum

- 677 958

Jääkmaksumus

68 495

2007.a.toimunud muutused

Soetused

0

Maha kantud

226 527

Amortisatsioonikulu

45 095

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus

519 926

Akumuleeritud kulum

-496 526

Jääkmaksumus

23 400

Lisa 7 Viitvõlad

31.12.2007

31.12.2006

Võlad töövõtjatele

212 580

197 478

Dividendivõlad

475 521

Lisa 8 Omakapital

31.12.2007

31.12.2006

Aktsiakapital

400 000

400 000

Aktsiate arv (tk)

40 000

40 000

Aktsiate nimiväärtus (kroonides)

10

10

Lisa 9 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

2007.aasta müügitulust moodustas 100% käive Eesti Vabariiki.



Sõltumatu audiitori järeldusotsus

AS Termia aktsionäreile

Olen auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud AS Termia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsembril 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuse aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

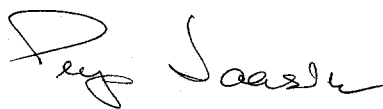
Nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamise on ettevõtte juhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemuste põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit teostataks vastavuses eetikanõuetega ja audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud 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. Usun, 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 2007 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 15. mail 2008

Peep Laasik
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelnevate perioodide jaotamata kasum on 472 828.-krooni

2007.a.kahjum on 321 632.-krooni.Kokku jaotamiskõlbulik kasum 151 196.- krooni

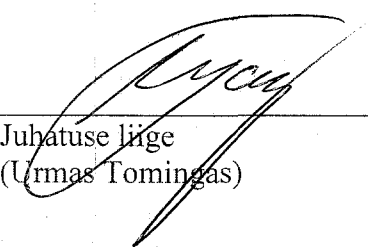
Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamiskõlblikku kasumit 100 000.-krooni

Aktsiaselts Termia juhatuse liige:

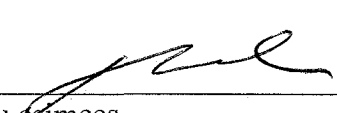
Urmas Tomingas (isikukood 35809180252)

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

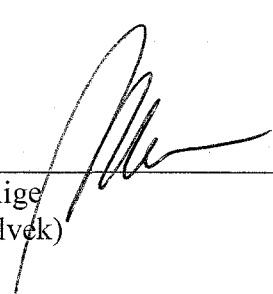
AS Termia 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 29.mai 2008 aasta otsusega, allakirjutamine 29.mai 2008:



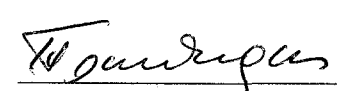
Juhatuse liige
(Urmas Tomingas)



Nõukogu esimees
(Toomas Luikmel)



Nõukogu liige
(Marge Milvek)



Nõukogu liige
(Ivi Tomingas)

**AS TERMIA AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI AKTSIATE JAOTUS SEISUGA
31.12.2007.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	

