

04.07.2007

236k 76502
El

Majandusaasta aruanne

OÜ Termeco

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

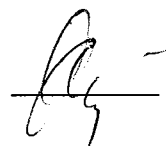
Äriregistri kood 10152415
Aadress: Luke küla, Nõo vald 61614 Tartumaa
Telefon: 7 450 760
Faks: 7 450 742
Elektronpost termeco@gmail.com
Põhitegevusala Põllumajandus
Tegevjuht Ain Veenpere
Audiitor Fibroiin OÜ

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne*	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Lühiajaline bioloogiline vara	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Bioloogiline vara (põhivara)	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Omakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud ja muud ärikulud	19
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	20
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	21
1. AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22
2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	23



TEGEVUSARUANNE

Osaühing Termeco (RK 10152415) asutati 10.12.1991.a. Põhitegevuseks on põllumajanduslik tootmine – veisekasvatus ja teravilja- ning rapsitootmine.

2006. aasta realiseerimise netokäive oli 4 878 474 krooni, realiseeritud toodangust moodustab 98 % põllumajanduslik toodang.

2006. aasta keskmine töötajate arv on 26 , tegelik arvestatud palgafond 1 190 259 krooni ja juhatuse liikmetasu koos tegevjuhi töötasuga 68 675 krooni.

2006.aastal on soetatud kapitalirendiga traktor Zetor ja lüpsifarmi iseliikuv söödajagaja Varmolift Super. Ostetud on silorulli tõstehaarats ja veoautod.

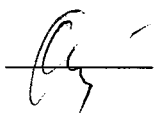
2006. aastal valmis vabapidamisega lüpsilaut 140 lehmale. Veiseid kokku 219 looma, selahulgas lüpsilehmi 117 ja noorloomi 102.
Jaanuais 2007 on plaanis osta 27 lüpsilehma. Toorpiima tootmiskvoot on 798 769 kg. Väljalüps lehma kohta 5937 kg.

Haritavat maad kokku 626 ha, sellest teravili 359 ha, raps 69 ha ja heinamaad 198 ha. Rendimaid kokku 345 ha.

Peamised finantssuhtarvud:

<u>Lähteandmed (tuh.kroonides)</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Käibevara	2 088	3 092	2 197
Lühiajalised kohustused	1 530	2 114	1 101
Raha	310	772	527
Kohustused	3 995	5 391	3 008
Varad	13 428	14 640	6 932
Varud	301	301	876
Aruandeaasta kasum	184	170	1 014
Omakapital	1 349	1 349	1 349

<u>Finantssuhtarv</u>	<u>Valem</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	558	978
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	0,36	0,46
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,36	1,46
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,20	0,36
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,29	0,37
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	1,17	1,32
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmsed varad	0,01	0,02
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,14	0,13



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Termeco juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 28. 06. 2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

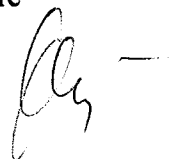
Juhatuse hinnangul on OÜ Termeco jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

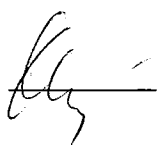
Lukel 28. juuni 2007.a.

Juhatuse esimees
Ain Veenpere

Tegevjuht
Ain Veenpere



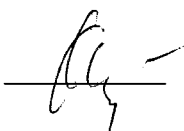
Juhatuse liige Ain Veenpere



Bilanss

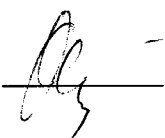
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	310 075	772 209
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	759 802	1 091 712
Nõuded ja ettemaksed	3	328 934	359 872
Ettemaksed hankijatele	3	25 424	0
Varud	5	300 750	301 280
Bioloogiline vara	6	362 847	566 883
Käibevara kokku		2 087 832	3 091 956
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	7	108 396	119 844
Materiaalne põhivara	8	10 685 469	10 876 496
Bioloogiline põhivara	9	546 196	551 673
Põhivara kokku		11 340 061	11 548 013
AKTIVA (VARAD) KOKKU		13 427 893	14 639 969
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11,10	759 570	1 412 831
Võlad ja ettemaksed	4,12	559 144	515 392
Lühiajalised eraldised	11	211 030	185 598
Lühiajalised kohustused kokku		1 529 744	2 113 821
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11	1 720 249	1 803 042
Sihtfinantseerimine	16	0	708 382
Pikaajalised eraldised	11	745 084	765 740
Pikaajalised kohustused kokku		2 465 333	3 277 164
KOHUSTUSED KOKKU		3 995 077	5 390 985
OMAKAPITAL			
Omakapital	13	1 349 700	1 349 700
Kohustuslik reservkapital		402 133	402 133
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 497 151	7 326 847
Aruandeaasta kasum		183 832	170 304
OMAKAPITAL KOKKU		9 432 816	9 248 984
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		13 427 893	14 639 969



Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	14	4 878 474	5 255 832
Muud äritulud	15,16	2 550 551	1 006 222
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-290 614	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-3 651 800	-3 355 916
Mitmesugused tegevuskulud		-407 620	-349 034
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 189 644	-1 141 660
Sotsiaalmaksud		-397 063	-382 230
Tööjõu kulud kokku		-1 586 707	-1 523 890
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-1 080 875	-703 695
Muud ärikulud	15	-11 879	-27 294
Ärikasum		399 530	302 225
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-228 996	-127 611
Muud finantstulud ja -kulud		13 298	-4 310
Finantstulud ja -kulud kokku		-215 698	-131 921
Kasum enne tulumaksustamist		183 832	170 304



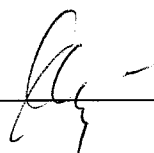
Rahavoogude aruanne
[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		399 530	302 225
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	1 080 875	703 695
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest			-57 233
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		30 938	-284 064
Varude muutus		184 619	575 136
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		43 752	46 187
Makstud intressid		-235 071	-163 596
Tasutud osakuid		-62 256	-54 562
Kokku rahavood äritegevusest		1 442 387	1 067 788
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	11, 12	-324 822	-826 474
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	11, 12	25 425	60 000
Muude laenude tagastamine		410 760	48 206
Saadud toetusi		236 000	0
Antud laenud		-316 000	-85 500
Muude laenude tagasimaksed		-95 194	0
Saadud intressid		19 373	35 985
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-44 458	-767 783
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud,		700 000	675 881
Saadud laenude tagasimaksed		-981 816	-281 816
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-871 015	-716 873
Keskkonnatoetus		-707 232	267 857
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 860 063	-54 951
Rahavood kokku		-462 134	245 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	772 209	527 155
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-462 134	245 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	310 075	772 209



Omakapitali muutuste aruanne*
(kroonides)

	Osa- kapital	Ümber- hindluse reserv	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	1 349 700	-241 533	402 133	2 172 848	3 924 681
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	170 304	170 304
Põhivara ümberhindamine	0	-5 153 999	0	5 153 999	5 153 999
Saldo seisuga 31.12.2005	1 349 700	-5 395 532	402 133	7 497 151	9 248 984
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	183 832	183 832
Saldo seisuga 31.12.2006	1 349 700	0	402 133	7 680 983	9 432 816



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Termeco 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised 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 valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Bioloogiline vara

OÜ Termeco on käsitlenud bioloogilise varana (põhivarana) piimakarja ning põhikarja sigu. Bioloogilisest varast saadud või eraldatud toodangut (piim) on käsitletud põllumajandusliku toodanguna ehk käibevarana.

Bioloogilised varad ning põllumajanduslik toodang on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Edaspidi on põllumajanduslikku toodangut arvestatud punktis 4. „Varud“ kirjeldatud põhimõtetest lähtuvalt. Bioloogilisi põhivarasid kajastatakse järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Hinnanguliste müügikulutuste kalkuleerimisel on võetud arvesse tasud vahendajatele, riigilõivud ja mittetagastatavad maksud.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval, samuti vara turustamisega kaasnevad transpordi- ja muud kulutused. Õiglase väärtuse määramisel on bioloogiline vara rühmitatud vanuse ja kvaliteedi järgi. Kui vara on soetatud vahetult enne bilansipäeva või bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele arvates soetamisest on ebaoluline, on õiglase väärtuse määramisel lähtutud vara soetusmaksumusest.

Vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud järgnevalt:

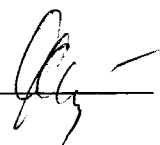
- Kasumiaruande kirje „Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus“ alakirjel „Toodetud põllumajanduslik toodang“ on kajastatud piimatoodang
- Kasumiaruande kirje „Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt“ alakirjel „Bioloogilise vara juurdekasv“ on kajastatud sündinud vasikad.

Bioloogiline vara on jagatud tarbitavaks varaks (müügieesmärgil hoitav, mis kajastub bilansis nii põhi- kui käibevarana) ning tootvaks varaks (piimakari, mis kajastub bilansis põhivarana ja noorkari, mis kajastub käibevarana).

Põhivarana kajastatud bioloogiliste varade ümberhindlusel tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruande kirje „Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt“ alakirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum“ bioloogilise vara väärtuse langusest“. / Põllumajandusliku toodangu võimalik allahindlus kajastuks kasumiaruande kirje „Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus“ alakirjel „Põllumajandusliku toodangu väärtuse langus“.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni



väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride 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.

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (korterid), mida ettevõtte hoiab (omanikuna) tööjõu majutamise eesmärgil. 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 jääkväärtuses.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2006 kehtis 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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 järelejäanud 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.

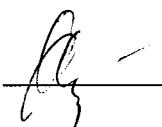
Tulude arvestus

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.

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.



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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 osatüingu 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 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	772	8 777
Pangakontod	309 303	763 432
Raha kokku	310 075	772 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

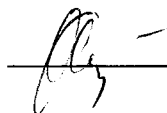
	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	328 934	359 872
Nõuded ostjate vastu kokku	328 934	359 872
Muud lühiajalised nõuded (lisa)	759 802	1 091 712
<i>s.h Nõuded keskkonnatoetus</i>	443 802	444 952
<i>Investeeringutoetus 50 %</i>	0	236 000
<i>Muud viitlaekumised</i>	316 000	410 760
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	25 424	0
Ettemaksed kokku	785 226	1 091 712
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 114 160	1 451 584

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	28 262	0	-46 335
Ettevõtte tulumaks	0	1 194	0	632
Üksikisiku tulumaks	0	22 056	0	14 953
Sotsiaalmaks	0	93 340	0	64 465
Kohustuslik kogumispension	0	1 508	0	715
Töötuskindlustusmaks	0	1 898	0	1 908
Kokku	0	148 258	0	36 338

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Valmistoodang	300 750	301 280
Varud kokku	300 750	301 280



Lisa 6 Lühiajaline bioloogiline vara

Tarbitav bioloogiline vara	2006	2005
Seis aasta algul	195 224	150 748
Ostetud	0	33 300
Juurdekasv	238 049	268 175
Hukkumine	- 7 579	- 2 042
Müük	-634 601	-299 355
Kasum/kahjum väärtuse muutusest	258 413	44 398
Seis aasta lõpul	49 506	195 224

Tootev bioloogiline vara	2006	2005
Seis aasta algul	371 659	337 164
Juurdekasv	312 322	271 472
Üleviitud tootvasse põhivarasse	-197 199	-204 630
Hukkumine	- 5 234	0
Müük	-36 809	-43 183
Kasum/kahjum väärtuse muutusest	131 398	10 836
Seis aasta lõpul	313 341	371 659

Kokku bioloogiline vara	362 847	566 883
--------------------------------	----------------	----------------

Lühiajaline bioloogilise varana on kajastatud aruandes: tarbitav bioloogiline vara on - pullvasikad ja -mullikad ja nuumsead ning tootev bioloogiline vara ja lehmvasikad ja -mullikad.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

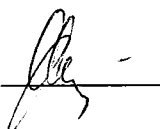
	2006	2005
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21 742	11 609
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	37 418	5 937
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	-15 676	5 672

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Kinnisvara	2006	2005
Kulum aasta algul	-43 080	-26 208
Jääkväärtus aasta algul	119 844	196 892
Soetusmaksumus aasta algul	143 100	223 100
Müüdid aastal jooksul	0	80 000
Majandusaasta kulum	-11 448	-16 872
Jääkmaksumus aasta lõpuks	108 396	119 844
Soetusmaksumus aasta lõpuks	143 100	143 100

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	981 855	1 076 694	4 530 337	6 588 886
Soetamine	0	0	2 654 355	2 654 355
sh kapitalirendiga	0	0	2 191 000	2 191 000
Põhivara ümberhindamine	0	5 153 999	0	5 153 999
Müük (-)	0	0	-57 500	-57 500
Mahakandmine (-)	0	-577 693	-756 009	-1 333 702
Soetusmaksumus 31.12.2005	981 855	5 653 000	6 371 183	13 006 038
Soetamine	0	0	878 400	878 400
sh kapitalirendiga	0	0	553 578	553 578
Müük (-)	0	0	-242 510	-242 510
Mahakandmine (-)	0	0	-72 000	-72 000
Soetusmaksumus 31.12.2006	981 855	5 653 000	6 935 073	13 569 928
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	523 711	2 310 119	2 833 830
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	109 103	539 187	648 290
Põhivara ümberhindlus	0	-461 344	0	-461 344
Müüdud põhivara kulum (-)	0		-151 702	-151 702
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	-95 844	-643 688	-739 532
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	75 626	2 053 916	2 129 542
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	378 470	690 957	1 069 427
Müüdud põhivara kulum (-)	0		-242 510	-242 510
Mahakantud põhivara kulum (-)	0		-72 000	-72 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	454 096	2 430 363	2 884 459
Jääkmaksumus 31.12.2004	981 855	552 983	2 220 218	3 755 056
Jääkmaksumus 31.12.2005	981 855	5 577 374	4 317 267	10 876 496
Jääkmaksumus 31.12.2006	981 855	5 198 904	4 504 710	10 685 469



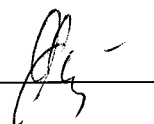
Lisa 9 Bioloogiline vara (põhivara)

	Lisa	2006 piimakari (tootev vara)	2005 piimakari (tootev vara)	2006 kult (tootev vara)	2006 amm- lehmad (tootev vara)	2005 amm- lehmad (tootev vara)	2006 KOKKU	2005 KOKKU
Aasta algul		541 887	450 996	0	9 786	38 229	551 673	489 225
Aruandeaasta tehingud								
Ostud		0	0	3 500	0	0	3 500	0
Juurdekasv		0	0	180	0	0	180	0
Lühiajalisest tootvast bioloogilisest varast		197 199	204 630	0		0	197 199	204 630
Müügid		-240 731	-170 861	0	-15 042	-28 443	-255 773	-199 304
Hukkus		-24 500	-9 106	0	0	0	-24 500	-9 106
Kasum/kahjum väärtuse muutumisest		68 661	66 228	0	5 256	0	73 917	66 228
Aasta lõpul		542 516	541 887	3 680	0	9 786	546 196	551 673

Lisa 10 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	3 721 600	3 721 600
Akumuleeritud kulum	-569 257	-569 257
Jääkmaksumus	3 152 343	3 152 343
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	3 207 578	3 207 578
Akumuleeritud kulum	-559 053	-559 053
Jääkmaksumus	2 648 525	2 648 525



Lisa 11 Laenukohustused

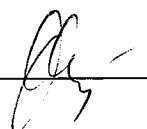
	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>					
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised pangalaenud	255 000	255 000	0	0		9-30 %
s.h. AS Eesti Ühispank	60 000	60 000			25.03.07	
AS Kagu Invest	195 000	195 000				
Pikaajalised pangalaenud	61 372	61 372	0	0	10.09.07	
s.h ASEesti Ühis pank	61 372	61 372	0	0		
Kapitalirendikohustused	2 163 447	443 198	1 720 249	0		4,63-5,7%
Muud kreditoorsed võlad	880 134	135 050	103 280	641 804	10.07.2052	
Ühistatud vara	75 980	75 980	0	0		0%
Kokku	3 435 933	970 600	1 823 529	641 804		
s.h pikaajaline laenukohustus						

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>					
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised pangalaenud	460 000	460 000	0	0		6-30%
s.h. AS Eesti Ühispank	60 000	60 000				
OÜ Kagu	400 000	400 000				
Pikaajalised pangalaenud	143 188	81 816	61 372			
s.h AS Eesti Ühispank	143 188	81 816	61 372	0		
Kapitalirendikohustused	2 612 685	871 015	1 741 670			
Ühistatud vara	77 499	77 499	0	0		0%
Muud kreditoorsed võlad	873 839	108 099	103 280	662 460		0%
Kokku	4 167 211	1 598 429	1 906 322	662 460		
s.h pikaajaline laenukohustus						

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	205 968	274 408
Võlad töövõtjatele	203 910	193 891
Maksuvõlad (lisa 4)	148 258	36 338
Maksuintressi võlad	1 008	10 755
Võlad ja ettemaksed kokku	559 144	515 392



Lisa 13 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	1 349 700	1 349 700
Osade (tk)	13 497	13 497
Osade nimiväärtus (kroonides)	100	100

Lisa 14 Müügitulu

OÜ Termeco müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	4 878 474	5 167 563
Inglismaa	0	88 269
Kokku	4 878 474	5 255 832

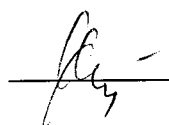
OÜ Termeco müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2006	2005
Taimakasvatustoodang	1 245 822	1 788 221
Loomakasvatustoodang	3 524 001	3 192 162
Metsamajandus	3 051	224 894
Kinnisvara renditulu	21 742	11 609
Muud	83 858	38 946
Kokku	4 878 474	5 255 832

Lisa 15 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2006	2005
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 17)	2 513 680	948 989
Tulu põhivara müügist	25 425	57 233
Kahjude hüvitus, saadud viivised	11 446	0
Muud äritulud kokku	2 550 551	1 006 222

Muud ärikulud	2006	2005
Viivised ja trahvid	0	0
Muud ärikulud	-11 879	-27 294
Muud ärikulud kokku	-11 879	-27 294



Lisa 16 Sihtfinantseerimine

Tuluna kajastatud toetus	2006	2005
Piimalehma toetus	176 930	112 198
Teraviljatoetus	357 163	232 095
Noorloomatoetus	73 026	68 412
Ammlehmatoetus	8 924	10 912
Keskkonnatoetus	1 152 184	177 095
Ühtne pindalatoetus	474 771	329 699
Maaparandussüsteemide hooldus	0	18 578
KOKKU	2 513 680	948 989

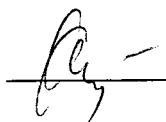
	2006	2005
Tegevuskulude finantseerimine		
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	708 382	440 525
Saadud Vabariigi valitsuselt	1 805 298	1 216 846
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	2 513 680	948 989
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	708 382
Varade sihtfinantseerimine		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	0	0
Saadud Vabariigi Valitsuselt	236 000	0
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus (lisa 17)	0	0

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Termecol on saadud laenu (31. detsembri 2006 seisuga 316 372 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte tootmishoonetele summas 2 000 000 krooni. Tagatiseks panditud seadmete bilansiline jääkväärtus on 246 000 krooni.
2. Hüpoteek kinnistutele bilansilise väärtusega 500 000 krooni.

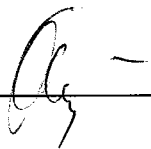
Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2005.



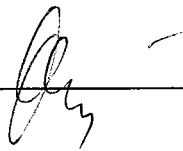
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Termeco 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28. juuni 2007.a. kinnitamine

Juhatuse esimees
Ain Veenpere



Tegevdirektor
Ain Veenpere



Juhatuse liige Ain Veenpere



FIBROIIN

osatühing

reg.nr.10012671

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

TERMECO OÜ Omanikele.

Olen kontrollinud TERMECO OÜ 31.12.2006.a.lõppenud majandusaasta kohta koostatud bilanssi ning sellega seotud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali aruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen sooritanud auditi kooskõlas EV audiidortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitluslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et üldmainitus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis näitab 2006.aasta finantstulemuseks 183 832 krooni kasumit ning bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a on 13 427 893 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

28.juuni 2007.a.

Vannutatud audiitor
Aime Terasmaa
tunnistus nr.381



2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Termeco OÜ juhatuse ettepanek osanike üldkoosolekule 2006 aasta puhaskasumi 183 832 krooni jaotamiseks:

Osaühing Termeco eelmiste aastate jaotamata kasum 7 497 151 krooni
Osaühingu aruandeaasta kasum 183 832 krooni
Osanike vahel dividende ei jaotata
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 183 832 krooni
Jaotamata kasum peale aastaaruande kinnitamist 7 680 983 krooni

