

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Termeco

registrikood: 10152415

tänava/talu nimi, Voika 23

maja ja korteri number:

alevik: Nõo alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 7450760

faks: +372 7450742

e-posti aadress: termeco@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Termeco (RK 10152415) asutati 10.12.1991.a. Põhitegevuseks on põllumajanduslik tootmine - veisekasvatus ja teravilja - ning rapsitootmine ja erinevad põllumajandust toetavad lisategevused (põllumajanduslikud teenustööd, talvisel ajal metsatööd). 2013.aasta realiseerimise netokäive oli 148 786 eurot, realiseeritud toodangust moodustub 90 % põllumajanduslik toodang, käibe langus on tingitud piimakarjakasvatamise lõpetamisega 2012.aastal. 2013.aastal investeeriti põhivarasse 140 524 eurot. Seisuga 31.12.2013 on ettevõttel 139 looma. 2013.aastal võeti vastu otsus 2014.aastal mitte enam põllumajandusega jätkata. Aasta esimeses pooles lõpetatakse teraviljakasvatus ning aasta teises pooles loomakasvatus. Tulevikus suundutakse uutele tegevussuundadele. Põllumajanduses kasutatav maa oli 2013. aastal 557 ha. PRIA põllumajandustoetustena laekus 123 287 eurot. 2014.aastal on põhitegevuseks ettevõtte tegevuste ümbersuunamine, vajalikud lõpetamistoimingud ning keskendumine uute tegevussuundade väljaarendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 824	38 175	2
Nõuded ja ettemaksed	35 572	195 692	3
Varud	15 962	50 895	4
Bioloogilised varad	62 163	26 184	
Kokku käibevara	179 521	310 946	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	3 605	
Materiaalne põhivara	505 378	619 630	
Bioloogilised varad	13 000	4 000	
Kokku põhivara	518 378	627 235	
Kokku varad	697 899	938 181	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 726	68 165	
Võlad ja ettemaksed	42 824	32 663	5
Kokku lühiajalised kohustused	52 550	100 828	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	124 901	263 430	
Kokku pikaajalised kohustused	124 901	263 430	
Kokku kohustused	177 451	364 258	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	86 262	86 262	7
Kohustuslik reservkapital	25 701	25 701	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 658	434 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 827	27 888	
Kokku omakapital	520 448	573 923	
Kokku kohustused ja omakapital	697 899	938 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	148 786	424 106	8
Muud äritulud	382 902	128 289	9
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	0	63 757	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	-75 135	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 718	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 444	-314 923	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 780	-15 967	
Tööjõukulud	-58 784	-82 007	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-230 912	-82 616	
Muud ärikulud	-19 537	-2 998	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 949	42 506	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 122	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 827	42 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 827	42 506	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 949	42 506	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	230 912	82 616	
Kokku korrigeerimised	230 912	82 616	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-162 917	-135 579	
Varude muutus	-34 933	-31 819	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 575	-13 646	
Laekunud intressid	0	2	
Muud rahavood äritegevusest	0	-52 422	
Kokku rahavood äritegevusest	32 436	-108 342	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-140 524	-60 524	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	296 180	0	
Laekunud bioloogilise vara müügist	54 683	156 224	
Antud laenud	-6 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 202	3 493	
Laekunud intressid	632	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	208 173	99 193	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 900	135 460	
Saadud laenude tagasimaksed	-93 123	-23 894	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-79 415	-67 700	
Makstud intressid	-8 022	-9 357	
Makstud dividendid	-55 300	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-212 960	34 509	
Kokku rahavood	27 649	25 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 175	12 815	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 649	25 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 824	38 175	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	86 262	25 701	434 072	546 035
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	86 262	25 701	434 070	546 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 888	27 888
31.12.2012	86 262	25 701	461 960	573 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 827	1 827
Makstud dividendid			-55 302	-55 302
31.12.2013	86 262	25 701	408 485	520 448

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Termeco 2013.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 Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse ragavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja piakaajalised 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 valmistavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto "realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (real "kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 järelejäänud 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.

Tulud

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.

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 osaühingu 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

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto SEB	65 732	37 808
Arvelduskonto Swedbank	92	232
Sularaha kassas	0	135
Kokku raha	65 824	38 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 140	8 140
Ostjatelt laekumata arved	8 140	8 140
Muud nõuded	27 432	27 432
Laenunõuded	6 000	6 000
Viitlaekumised	21 432	21 432
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 572	35 572
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	157 003	157 003
Ostjatelt laekumata arved	157 003	157 003
Muud nõuded	38 689	38 689
Laenunõuded	3 202	3 202
Viitlaekumised	35 487	35 487
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 692	195 692

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Valmistoodang	15 962	50 895
Valmistoodang	12 162	50 895
Naftasaadused	3 800	0
Kokku varud	15 962	50 895

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 079	9 079		
Võlad töövõtjatele	5 271	5 271		
Maksuvõlad	28 474	28 474		
Kokku võlad ja ettemaksed	42 824	42 824		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 366	6 366		
Võlad töövõtjatele	5 530	5 530		
Maksuvõlad	20 767	20 767		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 663	32 663		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	406 658	434 073
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	108 099	115 386
Kokku tingimuslikud kohustused	514 757	549 459

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	86 262	86 262
Osade arv (tk)	13 497	13 497

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 786	424 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 786	424 106
Kokku müügitulu	148 786	424 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimakarjakasvatus	57 448	334 031
Teravili	77 183	70 578
Metsamajandus	12 200	0
Põllumajanduslikud teenustööd	1 955	19 497
Kokku müügitulu	148 786	424 106

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	259 615	0
Tulu sihtfinantseerimisest	123 287	126 876
Muud	0	1 413
Kokku muud äritulud	382 902	128 289

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	44 150	61 665
Sotsiaalmaksud	14 634	20 342
Kokku tööjõukulud	58 784	82 007
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 594	145 241

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 647

Tegev - ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei ole tehtud.

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Termeco OÜ majandusaasta aruande.

Aruande lõpetamine toimus 17. 06. 2014

Ain Veenpere



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 827
Kokku	408 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	408 485
Kokku	408 485

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 827
Kokku	408 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	408 485
Kokku	408 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	77183	51.88%	Jah
Piimakarjakasvatus	01411	57448	38.61%	Ei
Küttepuid tootmine	02202	12200	8.20%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	1955	1.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Veenpere	34509112720	Luke küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	1011600 EEK
Ene Jäär	46311232736	Sassi küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	143600 EEK
Henri Jäär	50011082747	Sassi küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	143600 EEK
Tõnis Jäär	38910022744	Sassi küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	143600 EEK
Alo Tehnika OÜ	12501581	Oja tn 7, Luke küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	194500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7450760
Faks	+372 7450742
E-posti aadress	termeco@gmail.com