

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Termia

registrikood: 10098891

tänavatalu nimi, Siidisaba 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11311

telefon: +372 6552609

faks: +372 6552608

e-posti aadress: urmas.tomingas@mail.ee

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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Tulumaks	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Termia põhitegevus on gaasikatlamajade ehitus ,hooldus ja remont.

Töötajate arv on 9 inimest.

Töötajate töötasufond oli 83 866.- eurot ja keskmine kuutöötasu 776.-eurot

Tegevjuhi palk 2014.a. oli 19 223.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	64 162	77 886
Nõuded ja ettemaksed	20 105	22 379
Varud	2 828	0
Kokku käibevara	87 095	100 265
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 068	8 846
Kokku põhivara	4 068	8 846
Kokku varad	91 163	109 111
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	29 196	26 368
Kokku lühiajalised kohustused	29 196	26 368
Kokku kohustused	29 196	26 368
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000
Ülekurss	861	861
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 497	27 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-947	27 847
Kokku omakapital	61 967	82 743
Kokku kohustused ja omakapital	91 163	109 111

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	201 285	265 624
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 746	-127 229
Tööjõukulud	-112 401	-102 993
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 778	-4 904
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 360	30 498
Muud finantstulud ja -kulud	9	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 369	30 505
Tulumaks	-5 316	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-947	27 847

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 360	30 498
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 778	4 904
Kokku korrigeerimised	4 778	4 904
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 444	-5 494
Varude muutus	-2 828	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 829	-4 193
Kokku rahavood äritegevusest	11 583	25 715
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 000
Laekunud intressid	9	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9	-3 993
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 316	-12 658
Kokku rahavood	-13 724	9 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 886	68 822
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 724	9 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 162	77 886

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	24 000	861	2 556	37 479	64 896
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				171	171
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	24 000	861	2 556	37 650	65 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)				27 847	27 847
Makstud dividendid				-10 000	-10 000
31.12.2013	24 000	861	2 556	55 497	82 914
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	24 000	861	2 556	55 326	82 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-947	-947
Makstud dividendid				-20 000	-20 000
31.12.2014	24 000	861	2 556	34 550	61 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Termia 2014.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 eurodes.

A.Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pangas.

B.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).

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 laekuv 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 640.- eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640.-euro 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 kuuluvas 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 21/79 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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	64 162	77 886

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	20 105	22 549
Kokku nõuded ostjate vastu	20 105	22 549

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	44 110	1 724	15 898	61 732	61 732
Akumuleeritud kulum	-35 615	-1 724	-14 642	-51 981	-51 981
Jääkmaksumus	8 495	0	1 256	9 751	9 751
Ostud ja parendused	4 000			4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-4 226	0	-679	-4 905	-4 905
31.12.2013					
Soetusmaksumus	48 110	1 724	15 898	65 732	65 732
Akumuleeritud kulum	-39 841	-1 724	-15 321	-56 886	-56 886
Jääkmaksumus	8 269	0	577	8 846	8 846
Amortisatsioonikulu	-4 260		-518	-4 778	-4 778
31.12.2014					
Soetusmaksumus	48 110	466	15 275	63 851	63 851
Akumuleeritud kulum	-44 101	-466	-15 216	-59 783	-59 783
Jääkmaksumus	4 009	0	59	4 068	4 068

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 487	3 487
Võlad töövõtjatele	9 310	9 310
Maksuvõlad	16 399	16 399
Kokku võlad ja ettemaksed	29 196	29 196
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 936	3 936
Võlad töövõtjatele	10 593	10 593
Maksuvõlad	11 839	11 839
Kokku võlad ja ettemaksed	26 368	26 368

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	83 866	76 845
Sotsiaalmaksud	28 535	26 148
Kokku tööjõukulud	112 401	102 993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	10 000	2 658
Kokku	20 000	5 316	10 000	2 658

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 223	18 519

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Osaühing Termia (registrikood: 10098891) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TOMINGAS	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-947
Kokku	34 550
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 550
Kokku	34 550

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-947
Kokku	34 550
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 550
Kokku	34 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	201285	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Epp Rohtla	48510270317	Eesti	1512 EUR
Marika Rohtla	45908280246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4542 EUR
Urmas Tomingas	35809180252	Eesti	17946 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6552609
Faks	+372 6552608
E-posti aadress	urmas.tomingas@mail.ee