

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Termentum

registrikood: 11545323

tänavatalu nimi, Tartu mnt 84a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

e-posti aadress: aive.kukk@kodiarios.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

AS Termentum tegeleb investeerimisega kinnisvarasse ja teistesse äriühingutesse. 2016.aastal osaleti aktiivselt soetatud finantsinvesteeringute juhtimises.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 112	2 802	
Nõuded ja ettemaksed	79 470	490 964	2
Kokku käibevarad	80 582	493 766	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 373	2 373	
Finantsinvesteeringud	752 299	127 800	
Nõuded ja ettemaksed	0	513 989	
Kinnisvarainvesteeringud	800	0	
Kokku põhivarad	755 472	644 162	
Kokku varad	836 054	1 137 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	250 000	
Võlad ja ettemaksed	224 077	41 460	3
Kokku lühiajalised kohustised	224 077	291 460	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	200 000	
Kokku pikaajalised kohustised	0	200 000	
Kokku kohustised	224 077	491 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	543 448	2 007 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 408	-1 389 140	
Kokku omakapital	611 977	646 468	
Kokku kohustised ja omakapital	836 054	1 137 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	0	18 850
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-14 035
Brutokasum (-kahjum)	0	4 815
Üldhalduskulud	-44 219	-150 630
Muud äritulud	137 431	6 539
Muud ärikulud	-16 294	-8 832
Ärikasum (kahjum)	76 918	-148 108
Intressikulud	-34 102	-27 186
Muud finantstulud ja -kulud	16 317	-1 205 221
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 133	-1 380 515
Tulumaks	-18 725	-8 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 408	-1 389 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Termentum raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Termentum kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emettevõtte omad olulist mõju, kuid mitte kontrolli finants- ja äripoliitika üle. Olulise mõju määramise aluseks loetakse emettevõtte otsest või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 20% osalust sidusettevõtte hääleõigusest või omakapitalist, kuid mis ei ületa 50% hääleõigusest või omakapitalist.

Sidusettevõtet kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mida vajadusel korrigeeritakse alla- või üleshindusega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1598 Eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse põhivara kasuliku eluea jooksul lineaarselt.

Põhivara aastased amortisatsiooninormid on järgmised: kontoritehnika 40%; muu materiaalne põhivara 10-20% aastas. Varade amortisatsiooni hakatakse arvestama soetamise kuust.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Ettevõtte müügitulu moodustavad ehitusteenustega seotud tulud.

Ehitusteenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt ehituslepingu valmidusastmele alates hetkest, millal on usaldusväärselt võimalik hinnata ehituslepinguga seotud kogutulu. Ehituslepingu valmidusaste leitakse tekkepõhiste ehituslepinguga seotud kulude proportsionaalse suhtena eelarvelistesse kogukuludesse. Juhul kui on tõenäoline, et ehituslepingu kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) ettevõtteid, mis kontrollivad otseselt või kaudselt aruandvat ettevõtet, või on ise tema poolt kontrollitavad, või on temaga ühise kontrolli all;
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c) üksikisikuid, kes omavad aruandvas ettevõttes otsest või kaudset hääleõigust, mis annab neile olulise mõjuvõimu;
- d) ettevõtte juhtkonnaliikmeid;
- e) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- f) nõukogu liikmed

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 497	6 497	0
Ostjatelt laekumata arved	6 497	6 497	0
Muud nõuded	72 973	72 973	0
Laenu nõuded	47 777	47 777	0
Intressinõuded	25 196	25 196	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 470	79 470	0
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 109	14 109	0
Ostjatelt laekumata arved	14 109	14 109	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 616	6 616	0
Muud nõuded	984 228	470 239	513 989
Laenu nõuded	832 589	318 600	513 989
Intressinõuded	151 639	151 639	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 004 953	490 964	513 989

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	32 266	32 266	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0
Maksuvõlad	833	833	0	0
Muud võlad	190 978	190 978	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Muud viitvõlad	190 978	190 978	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	224 077	224 077	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 464	30 464	0	0
Võlad töövõtjatele	609	609	0	0
Maksuvõlad	1 170	1 170	0	0
Muud võlad	9 217	9 217	0	0
Intressivõlad	9 217	9 217	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	41 460	41 460	0	0

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 010	7 485
Sotsiaalmaksud	993	2 530
Kokku tööjõukulud	4 003	10 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 811	995 671

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	64 331	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.11.2017

OÜ Termentum (registrikood: 11545323) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVE KUKK	Juhatuse liige	24.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	543 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 408
Kokku	583 856
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	543 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 408
Kokku	583 856
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aive Kukk	47005020231	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aive.kukk@kodiarios.ee