

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Teraekspert

registrikood: 10414961

tänava/talu nimi, Turba 27

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80010

telefon: +372 5154789

faks: +372 4427978

e-posti aadress: urmas@teraekspert.ee

veebilehe aadress: www.teraekspert.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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Teraekspert põhitegevuseks on puidulõiketerade müük, hooldus ja valmistamine puidutööstustele. Osakapital on 2 556 eurot.

2014. aastal oli OÜ Teraekspert müügi käive 546 602 eurot. Kasum oli 62 499 eurot. Bilansimaht 2014.a. oli 350 853 eurot.

Meie suurimad kauba tarnijad on Saksa, Itaalia, Soome jt. valmistajatehased ja koostööpartner MET-Terakeskus AS.

Peamisteks klientideks on Kesk- ja Lääne Eesti suuremad ja väiksemad firmad, kellega on aastate jooksul tekkinud usalduslik ja meeldiv koostöö. 2014.a.investeerisime seadmetesse 24 tuh. eurot.

2015.a. ei ole plaanis suuri investeeringuid seadmetesse teha.

Vastavalt suurenenud nõudlusele on vajadus laiendada erinevate terade pakkumist ja selleks leida täiendavaid tarnijaid. Samuti laiendame vastavalt turu vajadusele ka teenuste nomenklatuuri ja vajadusel soetame uut tehnikat.

2015.a. tuleb käibe säilitamiseks püsiklientidega müügitööd parandada ja vajadusel ka uusi kliente leida.

Eesmärgiks on kasumi saamine.

2014. aastal oli OÜ Teraekspertis keskmiselt 4 töötajat ning palgakulu 83 486 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	65 649	52 747
Nõuded ja ettemaksed	53 198	54 865
Varud	88 127	52 156
Kokku käibevara	206 974	159 768
Põhivara		
Materiaalne põhivara	143 879	132 616
Kokku põhivara	143 879	132 616
Kokku varad	350 853	292 384
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	15 070	16 375
Võlad ja ettemaksed	34 360	23 867
Kokku lühiajalised kohustused	49 430	40 242
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	26 456	39 674
Kokku pikaajalised kohustused	26 456	39 674
Kokku kohustused	75 886	79 916
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 656	154 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 499	55 035
Kokku omakapital	274 967	212 468
Kokku kohustused ja omakapital	350 853	292 384

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	546 602	409 441
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-346 404	-248 024
Mitmesugused tegevuskulud	-38 818	-18 086
Tööjõukulud	-83 486	-71 687
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 850	-11 851
Muud ärikulud	-453	-1 044
Kokku ärikasum (-kahjum)	64 591	58 749
Intressikulud	-2 092	-2 917
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 499	55 832
Tulumaks	0	-797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 499	55 035

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	64 591	58 749
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 850	11 851
Kokku korrigeerimised	12 850	11 851
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 667	25 726
Varude muutus	-35 971	-651
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 493	-36 951
Laekunud intressid	51	126
Kokku rahavood äritegevusest	53 681	58 850
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 158	-22 114
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 158	-22 114
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-14 477	-15 283
Makstud intressid	-2 144	-3 043
Makstud dividendid	0	-3 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-265
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 621	-21 591
Kokku rahavood	12 902	15 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 747	37 602
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 902	15 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 649	52 747

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	157 621	160 433
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	157 621	160 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 035	55 035
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	2 556	256	209 656	212 468
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	209 656	212 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 499	62 499
31.12.2014	2 556	256	272 155	274 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teraekspert 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Bilansis on kasutatud varude hindamisel kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara võetakse arvele maksumusega alates 1000 eurot. Maksumusega alla 1000 euro on väheväärtuslik põhivara ja kantakse ostul kohe kuluks.

Masinate ja seadmete raamatupidamise amortisatsiooninorm on 20-40% aastas. Muu inventari raamatupidamise amortisatsiooninorm on 20-50% aastas.

Rendid

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

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustustega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele. Teenuste täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intrassitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooltena on käsitletud ettevõtte juhtkonda ja olulise osalusega eraisikutest omanikke ning eelpoolnimetatute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	65 649	52 747

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	53 198	54 865
Kokku nõuded ostjate vastu	53 198	54 865

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	88 127	52 156
Kokku varud	88 127	52 156

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 206	3 908
Üksikisiku tulumaks	1 642	2 030
Erisoodustuse tulumaks	0	9
Sotsiaalmaks	2 922	3 222
Kohustuslik kogumispension	201	207
Töötuskindlustusmaksed	167	213
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	532
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 138	10 121

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	168 564	168 564
Akumuleeritud kulum	-46 212	-46 212
Jääkmaksumus	122 352	122 352
Ostud ja parendused	22 114	22 114
Amortisatsioonikulu	-11 851	-11 851
Muud muutused	1	1
31.12.2013		
Soetusmaksumus	190 679	190 679
Akumuleeritud kulum	-58 063	-58 063
Jääkmaksumus	132 616	132 616
Ostud ja parendused	24 158	24 158
Amortisatsioonikulu	-12 850	-12 850
Müügid	-45	-45
31.12.2014		
Soetusmaksumus	214 791	214 791
Akumuleeritud kulum	-70 912	-70 912
Jääkmaksumus	143 879	143 879

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	167	
Transpordivahendid	167	
Kokku	167	

2014.a. Müüdud põhivara jääkmaksumuses 45 €.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
höövlipink	8 127	4 373	3 754
terituspink	33 399	10 697	22 702
Kapitalirendikohustused kokku	41 526	15 070	26 456
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
höövlipink	12 894	4 551	8 343
terituspink	47 296	11 824	35 472
Kapitalirendikohustused kokku	60 190	16 375	43 815

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	82 876	90 328
Kokku	82 876	90 328

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 367	4 441
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 408	3 052
1-5 aasta jooksul	3 704	8 687

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 953	22 953
Võlad töövõtjatele	4 269	4 269
Maksuvõlad	7 138	7 138
Kokku võlad ja ettemaksed	34 360	34 360
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 442	10 442
Võlad töövõtjatele	3 304	3 304
Maksuvõlad	10 121	10 121
Kokku võlad ja ettemaksed	23 867	23 867

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõttevaba omakapital seisuga 31.12.2014.a. moodustas 272 155€. Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 217 724 eurot ning dividendidena väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 54 431 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	545 950	408 807
Soome	652	634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	546 602	409 441
Kokku müügitulu	546 602	409 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidulõiketerade müük	360 458	283 292
Puidulõiketerade valmistamine, teritamine ja taastamine	186 144	126 149
Kokku müügitulu	546 602	409 441

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	269 111	216 293
Energia	9 658	7 874
Elektrienergia	3 378	3 111
Soojusenergia	938	956
Kütus	5 342	3 807
Alltöövõtutööd	60 379	17 212
Transpordikulud	1 718	1 554
Logistikakulud	1 668	1 221
Üür ja rent	3 870	3 870
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	346 404	248 024

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	7 767	5 777
Lähetuskulud	2 275	312
Muud	28 776	11 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 818	18 086

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	63 539	53 720
Sotsiaalmaksud	19 947	17 967
Kokku tööjõukulud	83 486	71 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 080	15 229

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2015

osaühing Teraekspert (registrikood: 10414961) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KOPPEL	Juhatuse liige	29.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 499
Kokku	272 155
Katmine	
Kokku	272 155

varasema kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	546602	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Koppel	35912174216	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4427978
Mobiiltelefon	+372 5154789
E-posti aadress	urmas@teraekspert.ee
Veebilehe aadress	www.teraekspert.ee