

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Teraekspert

registrikood: 10414961

tänava/talu nimi, Turba 27

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80041

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	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Teraekspert põhitegevuseks on puidulõiketerade müük, hooldus ja valmistamine puidutööstustele. Osakapital on 2556 Eurot.

2013. aastal oli OÜ Teraekspert käive 2,3milj. Eurot. Kasum oli 55 035Eurot. Bilansimaht 2012.a. oli 292 tuh. Eurot.

Meie suurimad kauba tarnijad on Saksa, Itaalia, 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. 2012.a.investeerisime seadmetesse 22 tuh. Eurot.

2014.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.

2014.a. tuleb käibe säilitamiseks püsiklientidega müügitööd parandada ja vajadusel ka uusi kliente leida.

Eesmärgiks on kasumi saamine.

2013. aastal oli OÜ Teraekspertis keskmiselt 4 töötajat ning palgakulu 71tuh. Eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	52 747	37 602
Nõuded ja ettemaksed	54 865	80 591
Varud	52 156	51 505
Kokku käibevara	159 768	169 698
Põhivara		
Materiaalne põhivara	132 616	122 352
Kokku põhivara	132 616	122 352
Kokku varad	292 384	292 050
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 375	17 432
Võlad ja ettemaksed	23 867	60 818
Kokku lühiajalised kohustused	40 242	78 250
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	39 674	53 367
Kokku pikaajalised kohustused	39 674	53 367
Kokku kohustused	79 916	131 617
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 621	86 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 035	70 837
Kokku omakapital	212 468	160 433
Kokku kohustused ja omakapital	292 384	292 050

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	409 441	421 759
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-248 024	-259 219
Mitmesugused tegevuskulud	-18 086	-22 875
Tööjõukulud	-71 687	-65 169
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 851	-1 873
Muud ärikulud	-1 044	-727
Kokku ärikasum (-kahjum)	58 749	71 896
Intressikulud	-2 917	-1 059
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 832	70 837
Tulumaks	-797	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 035	70 837

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	58 749	71 896
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 851	1 873
Kokku korrigeerimised	11 851	1 873
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 726	-41 836
Varude muutus	-651	-23 988
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36 951	31 191
Laekunud intressid	126	215
Kokku rahavood äritegevusest	58 850	39 351
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 114	-11 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 114	-11 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-15 283	-26 981
Makstud intressid	-3 043	-1 274
Makstud dividendid	-3 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-265	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 591	-28 255
Kokku rahavood	15 145	96
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 602	37 506
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 145	96
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 747	37 602

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	86 784	89 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 837	70 837
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teraekspert 2013. 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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	52 747	37 602

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	54 865	67 840
Kokku nõuded ostjate vastu	54 865	67 840

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	52 156	51 505
Kokku varud	52 156	51 505

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 908	12 751	
Üksikisiku tulumaks		2 030		1 411
Erisoodustuse tulumaks		9		19
Sotsiaalmaks		3 222		2 716
Kohustuslik kogumispension		207		151
Töötuskindlustusmaksed		213		190
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		532		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 121	12 751	4 487

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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
hõõvlipink	12 894	4 551	8 343	
terituspink	47 296	11 824	35 472	
Kapitalirendikohustused kokku	60 190	16 375	43 815	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
pink	77 624	17 433	60 191	
Kapitalirendikohustused kokku	77 624	17 433	60 191	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	90 328	97 780
Kokku	90 328	97 780

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	4 441	6 256
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	3 052	0
1-5 aasta jooksul	8 687	1 243

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	52 194	52 194		
Võlad töövõtjatele	4 137	4 137		
Maksuvõlad	4 487	4 487		
Kokku võlad ja ettemaksed	60 818	60 818		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

2013.a. maksti väkja dividende 3000euro väärtuses eelmiste aastate kasumilt.
Tulumaksu tasuti 797 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	408 807	420 391
Soome	634	1 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	409 441	421 759
Kokku müügitulu	409 441	421 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidulõiketerade müük	283 292	304 814
Puidulõiketerade valmistamine, teritamine ja taastamine	126 149	116 945
Kokku müügitulu	409 441	421 759

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	216 293	227 022
Energia	7 874	7 296
Elektrienergia	3 111	2 105
Soojusenergia	956	858
Kütus	3 807	4 333
Alltöövõtutööd	17 212	16 792
Transpordikulud	1 554	3 034
Logistikakulud	1 221	1 592
Üür ja rent	3 870	3 483
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	248 024	259 219

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	5 777	5 861
Lähetuskulud	312	3 135
Muud	11 997	13 879
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 086	22 875

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	53 720	48 656
Sotsiaalmaksud	17 967	16 513
Kokku tööjõukulud	71 687	65 169
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 229	15 360

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2014

osaühing Teraekspert (registrikood: 10414961) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KOPPEL	Juhatuse liige	26.03.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 035
Kokku	209 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	409441	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