

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Terratso

registrikood: 10848180

tänava/talu nimi, Saagi tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10916

telefon: +372 5019879

e-posti aadress: aristata@aristata.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Terratso alustas tegevust 18.03.2002.a.

2022. aastal oli OÜ Terratso müügitulu 112 553 eurot. Aruandeperioodi kasum oli 4946 eurot.

Kogu tegevus ja müügikäive toimus Eesti Vabariigis.

OÜ Terratso 2022.a. põhitegevuseks olid teede ehitusega kaasnevad tööd: truupeide päiste valamine, truupeide päiste kindlustamine põllukividega, liiklusmärkide vundamentide valmistamine, liiklusmärkide paigaldamine, metallpõrkepiirete remontimine ja haljastustööd. Enamus teostatud töödest on teostatud alltöövõtu korras. Alltöövõtu korras teostatud töödel on kasutatud peatöövõtja tööjõudu.

OÜ Terratso juhatuse on üheliikmeline. 2022. aastal juhatuse liikmele juhtimistasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. Juhatuse liige on ettevõttes tööl tegevjuhina. 2022.a tegevjuhile arvestatud tasu oli 3600 eurot.

OÜ Terratso tööjõukulu koos sotsiaalmaksuga oli 24 495 eurot. OÜ-s Terratso oli 2022. aastal 4 põhikohaga, osalise tööajaga töötajat.

OÜ Terratso jätkab tegevust oma põhitegevusalal.

Indrek Aan

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 936	11 475	2
Nõuded ja ettemaksed	9 264	14 812	3
Varud	800	800	4
Kokku käibevarad	28 000	27 087	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 249	1 985	5
Kokku põhivarad	1 249	1 985	
Kokku varad	29 249	29 072	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 392	9 161	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 392	9 161	
Kokku kohustised	4 392	9 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 099	15 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 946	1 133	
Kokku omakapital	24 857	19 911	
Kokku kohustised ja omakapital	29 249	29 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	112 553	106 800	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 151	-70 694	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 220	-10 169	9
Tööjõukulud	-24 495	-24 060	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-736	-744	
Muud ärikulud	-6	-1	
Ärikasum (kahjum)	4 945	1 132	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 946	1 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 946	1 133	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terratso OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid), mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi vastavasisulised määrused.

Terratso OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va.arvelduskrediit).

Terratso OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit (kahjumit), elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Nõuded on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõuet eraldi, arvestades teadolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse ettevõttes toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 64 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga
Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
Masinad ja seadmed 4-10 aastat
Transpordivahendid 3-5 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, võetud laenusid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustisi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusaste meetodist. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtes. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei tekita tulusid, kantakse kuludesse toimumise hetkel.

Maksustamine

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	17 734	11 383
Kassa	202	92
Kokku raha	17 936	11 475

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 264	9 264
Ostjatelt laekumata arved	9 264	9 264
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 264	9 264
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 148	14 148
Ostjatelt laekumata arved	14 148	14 148
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	664	664
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 812	14 812

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	800	800
Kokku varud	800	800

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	11 590	2 824	14 414	1 030	15 444
Akumuleeritud kulum	-9 290	-2 477	-11 767	-948	-12 715
Jääkmaksumus	2 300	347	2 647	82	2 729
Amortisatsioonikulu	5 400	-99	5 301	-45	5 256
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 000		-6 000		-6 000
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 391	2 824	9 215	1 030	10 245
Akumuleeritud kulum	-4 691	-2 576	-7 267	-993	-8 260
Jääkmaksumus	1 700	248	1 948	37	1 985
Amortisatsioonikulu	-600	-99	-699	-37	-736
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 391	2 824	9 215	1 030	10 245
Akumuleeritud kulum	-5 291	-2 675	-7 966	-1 030	-8 996
Jääkmaksumus	1 100	149	1 249	0	1 249

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 307	1 307
Võlad töövõtjatele	1 026	1 026
Maksuvõlad	1 509	1 509
Muud võlad	550	550
Muud viitvõlad	550	550
Kokku võlad ja ettemaksed	4 392	4 392
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 968	4 968
Võlad töövõtjatele	240	240
Maksuvõlad	3 208	3 208
Muud võlad	745	745
Muud viitvõlad	745	745
Kokku võlad ja ettemaksed	9 161	9 161

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 553	106 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 553	106 800
Kokku müügitulu	112 553	106 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve- ja mullatööd 43129	112 553	106 800
Kokku müügitulu	112 553	106 800

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	62 644	65 750
Energia	1 147	1 357
Kütus	1 147	1 357
Teenustööd	2 787	1 257
Mehhanismide rent	1 429	1 128
Muud	1 144	1 202
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 151	70 694

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	3 615	3 328
Autokulud	7 539	3 421
Muud	2 066	3 420
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 220	10 169

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	18 133	17 656
Sotsiaalmaksud	6 362	6 404
Kokku tööjõukulud	24 495	24 060
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 600	3 600

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud olulisi soodustusi ning seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Osaühing Terratso (registrikood: 10848180) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK AAN	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 946
Kokku	22 045
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 045
Kokku	22 045

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 946
Kokku	22 045
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 045
Kokku	22 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	112553	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Aan	35110230303	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019879
E-posti aadress	aristata@aristata.ee