

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Terratso

registrikood: 10848180

tänava/talu nimi, Saagi 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10916

telefon: +372 5019879

e-posti aadress: aino@aristata.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Terratso alustas tegevust 18.03.2002. a.

2015. aastal oli OÜ Terratso müügitulu 71 666.- eurot ning aruandeperioodi puhaskasum oli 162.- eurot. Kogu käive osutati 100% Eesti Vabariigis.

OÜ Terratso 2015.a. põhitegevuseks oli teede ehitusega kaasnevad tööd: truupide päiste valamine, truupide 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 juhatus on ühe liikmeline ning aastal 2015 ÄS § 180 järgi juhatuse liikmele juhtimistasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. Juhatusel liige on ettevõttes tööl põhikohaga tegevjuhina ja aastal 2015 temale arvestatud tasu oli 6240.- eurot. OÜ Terratso tööjõukulu koos sotsiaalmaksuga oli 25796.- eurot, sh sotsiaalmaksud. OÜ Terratso oli 2015.aastal 6 põhikohaga töötajat.

OÜ Terratso jätkab tegevust oma põhitegevusalal ka 2016.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	14 742	19 391
Nõuded ja ettemaksed	1 480	847
Varud	1 619	1 619
Kokku käibevara	17 841	21 857
Põhivara		
Materiaalne põhivara	421	684
Kokku põhivara	421	684
Kokku varad	18 262	22 541
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 280	6 721
Kokku lühiajalised kohustused	2 280	6 721
Kokku kohustused	2 280	6 721
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 008	3 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162	9 680
Kokku omakapital	15 982	15 820
Kokku kohustused ja omakapital	18 262	22 541

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	71 666	59 458
Muud äritulud	1	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 565	-24 891
Mitmesugused tegevuskulud	-8 881	-8 376
Tööjõukulud	-25 796	-16 250
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-263	-261
Kokku ärikasum (-kahjum)	162	9 680
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162	9 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162	9 680

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	162	9 680
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	263	261
Kokku korrigeerimised	263	261
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-633	431
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 441	-1 065
Kokku rahavood äritegevusest	-4 649	9 307
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-499
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-499
Kokku rahavood	-4 649	8 808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 391	10 583
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 649	8 808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 742	19 391

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 328	6 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 680	9 680
31.12.2014	2 556	256	13 008	15 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)			162	162
31.12.2015	2 556	256	13 170	15 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terratso OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid), mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja ekvivalentidena 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. Ostjate 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjekti, 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 arvele 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 kasulikku 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64.-

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, võetud laenusid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustus 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 suurust 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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	12 907	16 456
Kassa	1 835	2 935
Kokku raha	14 742	19 391

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 163	1 163
Ettemaksed	317	317
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 480	1 480
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	528	528
Ettemaksed	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	847	847

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	1 619	1 619
Kokku varud	1 619	1 619

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	8 782		3 281	12 063	12 259	24 322
Akumuleeritud kulum	-8 782		-3 082	-11 864	-12 012	-23 876
Jääkmaksumus	0		199	199	247	446
Ostud ja parendused		299		299	200	499
Amortisatsioonikulu		-8	-149	-157	-104	-261
31.12.2014						
Soetusmaksumus	8 782	299	3 281	12 362	12 458	24 820
Akumuleeritud kulum	-8 782	-8	-3 231	-12 021	-12 115	-24 136
Jääkmaksumus	0	291	50	341	343	684
Amortisatsioonikulu		-100	-50	-150	-113	-263
31.12.2015						
Soetusmaksumus	8 782	299	3 281	12 362	12 458	24 820
Akumuleeritud kulum	-8 782	-108	-3 281	-12 171	-12 228	-24 399
Jääkmaksumus	0	191	0	191	230	421

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	397	397
Võlad töövõtjatele	1 218	1 218
Maksuvõlad	665	665
Kokku võlad ja ettemaksed	2 280	2 280
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 645	3 645
Võlad töövõtjatele	1 674	1 674
Maksuvõlad	1 402	1 402
Kokku võlad ja ettemaksed	6 721	6 721

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 666	59 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 666	59 458
Kokku müügitulu	71 666	59 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu teedehitusest	66 891	6 397
Müügitulu mulla ja kaevetöödest	2 161	12 063
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	2 614	40 998
Lammutustööd	0	0
Kokku müügitulu	71 666	59 458

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	31 362	19 674
Energia	281	289
Elektrienergia	281	289
Transpordikulud	100	50
Üür ja rent	2 301	2 301
Töövahendid	48	51
Teenustööd	1 047	1 008
Mehhanismide rent	1 426	1 518
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 565	24 891

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3 674	3 308
Autokulud	5 154	5 001
Muud	53	67
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 881	8 376

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 316	12 129
Sotsiaalmaksud	6 480	4 121
Kokku tööjõukulud	25 796	16 250
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 240	6 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2016

Osaühing Terratso (registrikood: 10848180) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK AAN	Juhatuse liige	24.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162
Kokku	13 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 170
Kokku	13 170

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162
Kokku	13 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 170
Kokku	13 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	66891	93.34%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2614	3.65%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	2161	3.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Aan	35110230303	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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