

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Terstaal OÜ

registrikood: 10851399

tänava/talu nimi, Everti

maja ja korteri number:

küla: Päkste küla

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62119

telefon: +372 5027348

e-posti aadress: terstaal@terstaal.ee

veebilehe aadress: www.terstaal.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Terstaal alustas tegevust aastal 2002. Tegeles kinnistute ostu ja müügiga.

2003. aastal alustas koristusteenuste pakkumisega.

2004. aastal kujuneski OÜ Terstaali põhitegevus- alaks koristusteenuste pakkumine. 2005. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2006. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2007. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2008. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2009. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2010. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2011. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2012. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2013. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2014. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2015. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2016. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2017. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2018. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2019. a. jätkas koristusteenuste pakkumist.

2020. aastal seab osaühing Terstaal eesmärgiks kriisiolukorrast hoolimata siiski käibe kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 597	24 558
Nõuded ja ettemaksed	36 846	31 810
Kokku käibevarad	63 443	56 368
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 240	15 210
Kokku põhivarad	16 240	15 210
Kokku varad	79 683	71 578
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 447	4 376
Kokku lühiajalised kohustised	5 447	4 376
Kokku kohustised	5 447	4 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 920	52 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 034	10 604
Kokku omakapital	74 236	67 202
Kokku kohustised ja omakapital	79 683	71 578

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	107 215	59 308
Muud äritulud	0	96
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 272	-17 001
Mitmesugused tegevuskulud	-9 665	-4 192
Tööjõukulud	-60 999	-26 044
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 244	-1 550
Muud ärikulud	-2	-13
Ärikasum (kahjum)	7 033	10 604
Intressitulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 034	10 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 034	10 604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terstaal 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurs. Nõuded ja ettemaksed. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitali-rendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja tööriistad 20-25%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osatühingu tegevjuhtkonda ja olulise osalusega eraisikutest omanikke, samuti eelpool kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	46 826	21 455
Sotsiaalmaksud	14 173	4 589
Kokku tööjõukulud	60 999	26 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2019	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
antu laen	22 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2020

Terstaal OÜ (registrikood: 10851399) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN HANI	Juhatuse liige	04.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 034
Kokku	69 954

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	107215	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Hani	48308202750	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027348
E-posti aadress	terstaal@terstaal.ee
Veebilehe aadress	www.terstaal.ee