

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TERRIWELL

registrikood: 10860956

tänavatalu nimi, Vägeva tee 38-19
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5099641

e-posti aadress: terriwell@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Terriwell 2015.aasta põhitegevuseks oli arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus.

2015.a. moodustas OÜ Terriwell müügitulu 156 743 eurot (2014.a. 161 452 eurot).

2016.a. jätkab OÜ Terriwell arvutisüsteemide ja andmebaaside haldusteenuse osutamisega.

Keskmine töötajate arv oli 2015.a oli 2 ning tööjõukulude kogusumma 29 346 eurot (2014.a. 24 862 eurot).

Juhatuse liikmele juhtimistegevuse eest lisatasu ei makstud.

Kristian Jõema
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 663	18 729	
Nõuded ja ettemaksed	13 507	18 645	2
Varud	33	0	
Kokku käibevara	28 203	37 374	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250	
Materiaalne põhivara	87 707	97 254	4
Kokku põhivara	88 957	98 504	
Kokku varad	117 160	135 878	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 898	18 289	
Võlad ja ettemaksed	25 736	30 119	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 634	48 408	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 808	29 034	
Kokku pikaajalised kohustused	21 808	29 034	
Kokku kohustused	55 442	77 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 624	15 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 282	40 072	
Kokku omakapital	61 718	58 436	
Kokku kohustused ja omakapital	117 160	135 878	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	156 743	161 452	8
Muud äritulud	0	18 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 120	-70 395	9
Mitmesugused tegevuskulud	-28 149	-31 775	10
Tööjõukulud	-29 345	-24 862	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 547	-5 084	
Muud ärikulud	-25	-409	
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 557	46 927	
Intressikulud	-1 277	-683	
Muud finantstulud ja -kulud	2	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 282	46 253	
Tulumaks	-5 000	-6 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 282	40 072	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 557	46 927
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 547	5 084
Kokku korrigeerimised	9 547	5 084
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 936	-963
Varude muutus	-33	621
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 564	-3 908
Kokku rahavood äritegevusest	40 443	47 761
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-30 096
Antud laenud	0	-851
Antud laenude tagasimaksed	200	803
Laekunud intressid	2	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	202	-30 135
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 463	-9 028
Makstud intressid	-1 277	-683
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	18 000
Makstud dividendid	-20 300	-13 750
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 671	-3 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 711	-9 119
Kokku rahavood	-4 066	8 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 729	10 222
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 066	8 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 663	18 729

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	39 552	42 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 072	40 072
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
31.12.2014	2 556	256	55 624	58 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 282	23 282
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	256	58 906	61 718

Täpsem informatsioon osakapitali kirjete kohta on toodud lisas 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terriwell 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara on võetud 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse

finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 997	9 997
Ostjatelt laekumata arved	11 702	11 702
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 705	-1 705
Muud nõuded	2 170	2 170
Laenunõuded	2 170	2 170
Ettemaksed	1 340	1 340
Tulevaste perioodide kulud	1 340	1 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 507	13 507
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 951	13 951
Ostjatelt laekumata arved	15 656	15 656
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 705	-1 705
Muud nõuded	2 371	2 371
Laenunõuded	2 369	2 369
Intressinõuded	2	2
Ettemaksed	2 323	2 323
Tulevaste perioodide kulud	2 323	2 323
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 645	18 645

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 713	3 378
Käibemaks	1 870	1 983
Üksikisiku tulumaks	623	420
Sotsiaalmaks	1 171	743
Kohustuslik kogumispension	78	51
Töötuskindlustusmaksed	94	73
Intress		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 549	6 648

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	40 988	11 021	52 009	1 024	53 033
Akumuleeritud kulum	-11 442	-9 598	-21 040	-85	-21 125
Jääkmaksumus	29 546	1 423	30 969	939	31 908
Ostud ja parendused	70 430	0	70 430	0	70 430
Amortisatsioonikulu	-3 810	-1 069	-4 879	-205	-5 084
31.12.2014					
Soetusmaksumus	111 418	11 021	122 439	1 024	123 463
Akumuleeritud kulum	-15 252	-10 667	-25 919	-290	-26 209
Jääkmaksumus	96 166	354	96 520	734	97 254
Amortisatsioonikulu	-9 092	-250	-9 342	-205	-9 547
31.12.2015					
Soetusmaksumus	111 418	11 021	122 439	1 024	123 463
Akumuleeritud kulum	-24 344	-10 917	-35 261	-495	-35 756
Jääkmaksumus	87 074	104	87 178	529	87 707

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV Pank AS	7 226	7 226				
Muud	672	672				
Kapitalirendikohustused kokku	7 898	7 898				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV Pank AS	47 323	18 289	29 034	3,387%	EUR	15.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	47 323	18 289	29 034			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		68 669
Kokku		68 669

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 300	2 300	
Võlad töövõtjatele	3 140	3 140	
Maksuvõlad	7 549	7 549	3
Muud võlad	12 171	12 171	
Dividendivõlad	12 150	12 150	
Muud viitvõlad	21	21	
Saadud ettemaksed	576	576	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 736	25 736	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 991	8 991	
Võlad töövõtjatele	1 916	1 916	
Maksuvõlad	6 648	6 648	3
Muud võlad	12 564	12 564	
Dividendivõlad	12 450	12 450	
Muud viitvõlad	114	114	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 119	30 119	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Terriwell osade väiksem nimiväärtus on 1 euro.		

OÜ Terriwell jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 58 906(2014: 55 624) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 47 125 (2014: 44 499) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 11 781(2014: 11 125) eurot

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 743	161 452
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 743	161 452
Kokku müügitulu	156 743	161 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	59 858	58 204
Muud infotehnoloogia ja arvutialased tegevused	70 267	79 454
Raamatupidamisteenus	26 618	23 794
Kokku müügitulu	156 743	161 452

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-60 120	-69 756
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-639
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 120	-70 395

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-3 226	-6 557
Elektrienergia	-344	0
Kütus	-2 882	-6 557
Mitmesugused bürookulud	-2 560	-3 936
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 705
Autokulud	-7 597	-9 665
Kindlustus	-4 354	-1 538
Muud	-10 412	-8 374
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 149	-31 775

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-21 932	-18 555
Sotsiaalmaksud	-7 413	-6 307
Kokku tööjõukulud	-29 345	-24 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 777	4 310	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 095	1 623	-296

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 946	7 502

Juhatusel liikmele juhtimistegevuse eest tasu ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Osaühing TERRIWELL (registrikood: 10860956) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN JÕEMA	Juhatuse liige	13.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 282
Kokku	58 906
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 906
Kokku	58 906

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 282
Kokku	58 906
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 906
Kokku	58 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	70267	44.83%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	59858	38.19%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	26618	16.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristian Jõema	37810240302		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099641
E-posti aadress	terriwell@hotmail.ee