

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Terabill

registrikood: 11084158

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6661008

e-posti aadress: info@terabill.ee

veebilehe aadress: www.terabill.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2018.aasta kulges ettevõtte jaoks stabiilselt, mil teenindati olemasolevaid kliente ning tehti vähesel määral tootega seotud arendustöid.

Põhitegevuseks on jätkuvalt püsiklientidele oma toodetud arveldustarkvara arendus- ja hooldusteenuse osutamine.

Igakuised kulud on tuludega tasakaalus peale muudatusi 2011 aastal ning selline seis püsis muutumatuna ka 2018. aastal. Ettevõtte likvideeris käesoleval aastal pikaajalise kohustuse osanike ees.

Muudatusi omanike ringis ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 740	34 177	2
Nõuded ja ettemaksed	6 925	6 797	
Kokku käibevarad	31 665	40 974	
Kokku varad	31 665	40 974	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 027	3 024	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 027	3 024	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	14 886	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	14 886	
Kokku kohustised	3 027	17 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 691	2 691	
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 104	15 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 574	4 582	
Kokku omakapital	28 638	23 064	
Kokku kohustised ja omakapital	31 665	40 974	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	35 437	40 910	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 051	-23 816	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 594	-4 291	10
Tööjõukulud	-8 221	-8 221	11
Ärikasum (kahjum)	5 571	4 582	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 574	4 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 574	4 582	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terabill 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Terabill kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Vanemad nõuded kui 1 aasta, näidatakse ebatõenäoliste nõuete all.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192eur.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Turustatavaks tooteks on enda poolt arendatav tarkvara, mida käsitletakse sisemiselt loodud immateriaalse varana. Seda võetakse arvele ja hinnatakse vastavalt väljatöötatud arvestuspõhimõtetele, mis on kõigiti kooskõlas rahvusvahelistes raamatupidamise standardites IAS 38 ning IAS 36 toodud põhimõtetega.

Arendustegevuseks tarkvara loomisel on tarkvara analüüs, disain ja programmeerimine. Arvelevõtu alusena kasutatakse nimetatud arendusülesannetele tehtavate kulutuste mõõtmist, mida kapitaliseeritakse vastavalt arendusele kulutatud töötundide koefitsendiga keskmisest töötasust.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

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. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel

pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha	24 740	34 177
Kokku raha	24 740	34 177

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	6 740	6 797
Kokku nõuded ostjate vastu	6 740	6 797

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		3 126
Käibemaks	185		181	
Üksikisiku tulumaks		197		195
Sotsiaalmaks		338		338
Kohustuslik kogumispension		20		20
Töötuskindlustusmaksed		25		25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	185	580	181	3 704

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	591	591	591
Akumuleeritud kulum	-591	-591	-591
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	-591	-591	-591
Akumuleeritud kulum	591	591	591
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2018			
Soetusmaksumus	-591	-591	-591
Akumuleeritud kulum	591	591	591
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	23 943	23 943
Akumuleeritud kulum	-23 943	-23 943
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	23 943	23 943
Akumuleeritud kulum	-23 943	-23 943
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	23 943	23 943
Akumuleeritud kulum	-23 943	-23 943
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 052	2 052	
Võlad töövõtjatele	395	395	
Maksuvõlad	580	580	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 027	3 027	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 052	2 052	
Võlad töövõtjatele	394	394	
Maksuvõlad	3 704	578	3 126
Muud võlad	11 760		11 760
Dividendivõlad	11 760		11 760
Kokku võlad ja ettemaksed	17 910	3 024	14 886

2018a. maksti dividende summas 11 760EUR

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	395	394
Kokku võlad töövõtjatele	395	394

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 356	20 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 356	20 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Makedoonia	21 081	20 457
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 081	20 457
Kokku müügitulu	35 437	40 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus	0	6 272
Tarkvara hooldus	35 437	34 638
Kokku müügitulu	35 437	40 910

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2 097	2 449
Sõidukitega seotud kulud	237	612
Raamatupidamisteenused	1 260	1 230
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 594	4 291

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 144	6 144
Sotsiaalmaksud	2 077	2 077
Kokku tööjõukulud	8 221	8 221
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 404	4	0	4

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 745	14 062	1 725	19 275

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 144	6 144

2018a. maksti seotud osapooltele dividende summas 5029EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2019

OÜ Terabill (registrikood: 11084158) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET LÕHMUS	Juhatuse liige	20.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 574
Kokku	25 678
Jaotamine	
Kokku	25 678

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 574
Kokku	25 678
Jaotamine	
Kokku	25 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	35437	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6661008
E-posti aadress	info@terabill.ee
Veebilehe aadress	www.terabill.ee