

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Terrigal OÜ

registrikood: 11455100

tänava/talu nimi, Tamme 17

maja ja korteri number:

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75404

telefon: +372 5069155

faks: +372 6568580

e-posti aadress: info@terrigan.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Terrigal OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mis on Äriregistrisse kantud 17.12.2007. Osakapitali suurus on 2556 eurot.

Terrigal OÜ on emaettevõte, mille peamiseks eesmärgiks on hallata tütarettevõtete tegevust. Kontserni kuuluvad järgnevad Eestis asuvad tütarettevõtted:

BPS Partner OÜ

BG Partner OÜ

Kontserni põhitegevuseks olid 2015.aastal tööstusseadmete hulгимүүк toiduainetetööstuse ettevõtetele ning äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

2016. aastal jätkatakse mainitud valdkondades teenuste pakkumisega.

Tarnijatega toimusid kõik tehingud eurodes.

Ettevõtte ei ole EURIBORiga seotud intressikohustusi. Intressikulud ei mõjuta oluliselt ettevõtte majandustegevuse tulemust. Hindame valuutakursside ja intressimäärade muutumise riski ettevõttele madalaks.

Terrigal OÜ kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	1 579 307	991 795
Tulu kasv	59,24%	13,50%
Puhaskasum	232 884	35 671
Puhaskasumi kasv	552,87%	-79,50%
Puhasrentaablus	14,75%	3,60%
Käibevarad	979 467	2 204 307
Lühiajalised kohustused	142 949	1 552 748
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,85	1,42
Puhas käibekapital	744 039	675 285
Varade tulukus (ROA)	21,70%	1,54%
Omakapitali tulukus (ROE)	25,03%	4,71%

Suhtarvutamisel kasutatud valemid:

1. Tulu kasv (%) = (müügitulu aruandeperioodil – müügitulu eelmisel perioodil) / müügitulu eelmisel perioodil x 100
2. Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum aruandeperioodil – puhaskasum eelmisel perioodil) / puhaskasum eelmisel perioodil x 100
3. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
5. Puhas käibekapital = keskmised käibevarad – keskmised lühiajalised kohustused
6. Varade tulukus (ROA) (%) = puhaskasum / varad kokku x 100
7. Omakapitali tulukus (ROE) (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

2015. aastal oli kontsernis Terrigal OÜ 3 palgalist töötajat.

Juhatuse liikmetele 2015. aastal makstud tasude brutosumma oli 13 188 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	748 720	1 285 235	2
Nõuded ja ettemaksed	86 747	775 072	3
Varud	144 000	144 000	4
Kokku käibevara	979 467	2 204 307	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	93 898	105 973	7
Kokku põhivara	93 898	105 973	
Kokku varad	1 073 365	2 310 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	142 949	1 552 748	8
Kokku lühiajalised kohustused	142 949	1 552 748	
Kokku kohustused	142 949	1 552 748	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	694 720	719 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 884	35 671	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	930 416	757 532	
Kokku omakapital	930 416	757 532	
Kokku kohustused ja omakapital	1 073 365	2 310 280	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 579 307	991 795	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-9 604	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 252 225	-866 154	12
Mitmesugused tegevuskulud	-26 920	-27 137	13
Tööjõukulud	-35 361	-25 072	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 205	-12 568	7
Muud ärikulud	-1 876	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	247 720	51 260	
Muud finantstulud ja -kulud	208	360	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	247 928	51 620	
Tulumaks	-15 044	-15 949	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 884	35 671	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	232 884	35 671	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	247 720	51 260	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 205	12 568	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 876	0	
Muud korrigeerimised	3	-1	
Kokku korrigeerimised	17 084	12 567	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	763 581	-774 631	3
Varude muutus	0	9 604	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 485 058	1 550 797	8
Laekunud intressid	208	360	
Kokku rahavood äritegevusest	-456 465	849 957	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 756	-35 690	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 750	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 006	-35 690	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-60 000	-60 000	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 044	-15 949	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 044	-75 949	
Kokku rahavood	-536 515	738 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 285 235	546 917	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-536 515	738 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	748 720	1 285 235	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	779 049	781 861
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	779 048	781 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 671	35 671
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2014	2 556	256	754 720	757 532
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	754 720	757 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)			232 884	232 884
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2015	2 556	256	927 604	930 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terrigal OÜ kontserni 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Terrigal OÜ kontsern kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2015.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastuvad Terrigal OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete:

BG Partner OÜ
BPS Partner OÜ
finantsnäitajad.

Kõigis Terrigal OÜ kontserni kuuluvates ettevõtetes on ühtsed arvestuspõhimõtted.

Emaettevõtte aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuse, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varade ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 (kuussada nelikümmend) eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed, masinad	5-10 aastat
IT- ja elektroonikaseadmed	3-5 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	726 720	1 263 235
Tähtajalised hoiused	22 000	22 000
Kokku raha	748 720	1 285 235

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 069	1 069
Ostjatelt laekumata arved	1 069	1 069
Muud nõuded	-766	-766
Ettemaksed	86 444	86 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 747	86 747
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 241	109 241
Ostjatelt laekumata arved	109 241	109 241
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 317	1 317
Muud nõuded	-567	-567
Ettemaksed	665 081	665 081
Kokku nõuded ja ettemaksed	775 072	775 072

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	144 000	144 000
Kokku varud	144 000	144 000
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	9 604

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		32 580		145 714
Üksikisiku tulumaks		383		365
Erisoodustuse tulumaks		0		73
Sotsiaalmaks		759		693
Kohustuslik kogumispension		56		52
Töötuskindlustusmaksed		31		33
Ettemaksukonto jääk	0		1 317	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		33 809	1 317	146 930

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10713409	BG Partner OÜ	Eesti		100	100
11338073	BPS Partner OÜ	Eesti	Toiduainetetööstuse- ja kaubandusseadmete hulgimüük	100	100

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	101 308	7 967		109 275	2 426	111 701
Akumuleeritud kulum	-20 432	-6 410		-26 842	-2 008	-28 850
Jääkmaksumus	80 876	1 557		82 433	418	82 851
Ostud ja parendused	18 003	2 779	9 810	30 592	5 098	35 690
Amortisatsioonikulu	-10 868	-967	-464	-12 299	-269	-12 568
31.12.2014						
Soetusmaksumus	119 311	10 746	9 810	139 867	7 524	147 391
Akumuleeritud kulum	-31 300	-7 377	-464	-39 141	-2 277	-41 418
Jääkmaksumus	88 011	3 369	9 346	100 726	5 247	105 973
Ostud ja parendused		713	1 288	2 001	6 756	8 757
Amortisatsioonikulu	-10 723	-1 234	-1 203	-13 160	-2 046	-15 206
Müügid	-5 626			-5 626		-5 626
31.12.2015						
Soetusmaksumus	101 989	5 348	11 097	118 434	12 520	130 954
Akumuleeritud kulum	-30 327	-2 500	-1 666	-34 493	-2 563	-37 056
Jääkmaksumus	71 662	2 848	9 431	83 941	9 957	93 898

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 750	

Transpordivahendid	3 750	
Kokku	3 750	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 140	1 140
Maksuvõlad	33 809	33 809
Saadud ettemaksed	108 000	108 000
Kokku võlad ja ettemaksed	142 949	142 949
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	619 568	619 568
Maksuvõlad	146 930	146 930
Saadud ettemaksed	786 250	786 250
Kokku võlad ja ettemaksed	1 552 748	1 552 748

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	742 083	603 776
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	185 521	150 944
Kokku tingimuslikud kohustused	927 604	754 720

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 579 307	989 550
Poola	0	2 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 579 307	991 795
Kokku müügitulu	1 579 307	991 795
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainetetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	1 579 307	991 795
Kokku müügitulu	1 579 307	991 795

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 217 187	858 503
Müügi eesmärgil ostetud teenused	34 544	7 161
Transpordikulud	494	490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 252 225	866 154

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 857	5 221
Mitmesugused bürookulud	4 586	3 405
Riiklikud ja kohalikud maksud	93	171
Kindlustus	1 711	1 702
Side- ja kommunikatsioonikulud	2 091	868
Lähetus- ja vastuvõtukulud	2 868	2 391
Autodega seotud kulud	7 364	12 133
Audiitori teenus	1 505	0
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	48	0
Reklaamikulud	596	0
Muud	1 201	1 246
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 920	27 137

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	26 500	18 800
Sotsiaalmaksud	8 861	6 272
Kokku tööjõukulud	35 361	25 072
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 044	60 000	15 949
Eesti	60 000	15 044	60 000	15 949
Kokku	60 000	15 044	60 000	15 949

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Terrigal OÜ		
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	13 188	13 188	

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	405 637	321 860
Nõuded ja ettemaksed	21 800	16 150
Varud	144 000	144 000
Kokku käibevara	571 437	482 010
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 113	5 113
Materiaalne põhivara	13 686	13 193
Kokku põhivara	18 799	18 306
Kokku varad	590 236	500 316
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	14 485	62 929
Kokku lühiajalised kohustused	14 485	62 929
Kokku kohustused	14 485	62 929
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	434 574	411 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 365	23 282
Kokku omakapital	575 751	437 387
Kokku kohustused ja omakapital	590 236	500 316

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	155 735	69 312
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-9 604
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 211	-9 372
Mitmesugused tegevuskulud	-7 092	-6 196
Tööjõukulud	-4 788	-4 788
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 377	-295
Kokku ärikasum (-kahjum)	138 267	39 057
Muud finantstulud ja -kulud	98	174
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 365	39 231
Tulumaks	0	-15 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 365	23 282

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	138 267	39 057
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 377	295
Muud korrigeerimised	-1	-2
Kokku korrigeerimised	2 376	293
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 650	-15 846
Varude muutus	0	9 604
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 444	62 764
Kokku rahavood äritegevusest	86 549	95 872
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 870	-13 488
Laekunud intressid	98	174
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 772	-13 314
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-60 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-15 949
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-75 949
Kokku rahavood	83 777	6 609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	321 860	315 251
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 777	6 609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	405 637	321 860

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	471 293	474 105
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	471 292	474 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 282	23 282
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2014	2 556	256	434 575	437 387
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 112
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				325 257
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				757 532
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	434 575	437 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)			138 365	138 365
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	2 556	256	572 939	575 751
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 112
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				359 777
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				930 416

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Terrigal OÜ (registrikood: 11455100) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS NIGUL	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Terrigal OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Terrigal OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuset käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuset käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuset põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Terrigal OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heda Kruusiauk

Vandeaudiitori number 254

Audiitorbüroo Anrison OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 60

Sireli 9, Tallinn 10913

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Terrigal OÜ (registrikood: 11455100) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDA KRUUSIAUK	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	694 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 884
Kokku	927 604
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	777 604
Kokku	927 604

Juhatuse ettepanek:

Jaotuskõlbulik kasum summas 927 604,00 eurot jaotada järgnevalt:

- 150 000,00 eurot dividendideks
- 777 604,00 eurot jaotamata kasumi arvele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	155735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Nigul	36512140252		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6568580
Mobiiltelefon	+372 5069155
E-posti aadress	info@terrigan.eu