

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Terramont Ehitus

registrikood: 11511442

tänava/talu nimi, Narva mnt 1-275

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 56660152

e-posti aadress: leilakas@hotmail.com

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015 aastal keskendus ettevõtte põhiliselt üldehitus töödele. Aastal 2016 planeeritakse jätkata üldehitus töödega ja uute klientide leidmisega.

OÜ Terramont Ehitus juhatus koosneb ühest liikmest, kellele arvestait 2015 aastal töötasu kokku 6 712.- eurot.

2015 a. oli ettevõttes keskmiselt 3 palgalist töötajat, kellele maksti töötasu kokku summas 19788.- eurot.

Ettevõtte müügitulu oli kokku 130,8 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	268	2 463	2
Nõuded ja ettemaksud	5 004	9 250	3
Kokku käibevarad	5 272	11 713	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 041	1 986	
Kokku põhivarad	2 041	1 986	
Kokku varad	7 313	13 699	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	4 605	11 049	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 605	11 049	
Kokku kohustised	4 605	11 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94	4 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58	-4 697	
Kokku omakapital	2 708	2 650	
Kokku kohustised ja omakapital	7 313	13 699	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	130 795	194 831	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 533	-159 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 671	-5 445	
Tööjõukulud	-26 422	-33 842	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-801	-841	
Muud ärikulud	-248	0	
Ärikasum (kahjum)	120	-4 697	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120	-4 697	
Tulumaks	-62	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58	-4 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	120	-4 697	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	801	842	
Kokku korrigeerimised	801	842	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 246	-7 006	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 444	6 804	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 277	-4 057	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-856	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-856	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud ettevõtte tulumaks	-62	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62	0	
Kokku rahavood	-2 195	-4 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 463	6 520	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 195	-4 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	268	2 463	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	4 791	7 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 697	-4 697
31.12.2014	2 556	94	2 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)		58	58
31.12.2015	2 556	152	2 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terramont Ehitus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Terramont Ehitus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) on kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.- eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320.- euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.) Materiaalne põhivara võetakse 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 tööjoudlust 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 eeldatavast kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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 sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mis tõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruande tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutes omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontol ja kassas	268	2 463
Kokku raha	268	2 463

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 885	4 885
Ostjatelt laekumata arved	4 885	4 885
Ettemaksed	119	119
Tulevaste perioodide kulud	119	119
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 004	5 004
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 132	9 132
Ostjatelt laekumata arved	9 132	9 132
Ettemaksed	118	118
Tulevaste perioodide kulud	118	118
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 250	9 250

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	593
Üksikisiku tulumaks	660	631
Sotsiaalmaks	1 611	1 472
Kohustuslik kogumispension	97	89
Töötuskindlustusmaksed	74	114
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 442	2 899

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	876	876
Võlad töövõtjatele	1 287	1 287
Maksuvõlad	2 442	2 442
Kokku võlad ja ettemaksed	4 605	4 605
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 183	7 183
Võlad töövõtjatele	967	967
Maksuvõlad	2 899	2 899
Kokku võlad ja ettemaksed	11 049	11 049

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 788	24 787
Sotsiaalmaksud	6 530	8 813
Töötuskindlustus maksed	104	241
Kokku tööjõukulud	26 422	33 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2015	2014
Arvestatud tasu	6 712	6 601

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

OÜ Terramont Ehitus (registrikood: 11511442) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEILA KAASIK	Juhatuse liige	22.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58
Kokku	152
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	56
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96
Kokku	152

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58
Kokku	152
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	56
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96
Kokku	152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	95695	73.16%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	35100	26.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leila Härmson	48402222715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56660152
E-posti aadress	leilakas@hotmail.com