

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Teras Enterprise OÜ

registrikood: 12208125

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 130-38

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 5276178

e-posti aadress: nikolai.derkats@gmail.com

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 ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Teras Enterprise OÜ on asutatud 20.12.2011 ning alustas oma tegevust 30.08.2012.

Teras Enterprise OÜ põhitegevusala on metallkonstruktsioonide tootmine.

Majandustulemused

Teras Enterprise OÜ aruandeaasta netokäive oli 261900 eurot.

2018.aastal oli kahjum 214744 eurot.

Majandusaasta finantssuhtarvud olid järgmised:

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	261900	1421699
Puhaskasum/kahjum (eurodes)	-214744	122678
Omakapital	45300	260044
Käibe kasv %	-81.6	18.78
ROA %	-4.17	37.71
ROE %	-4.74	47.18
Varade käibekordaja	5.08	4.37
Käibearade käibekordaja	5.11	4.37
Maksevõime üldine tase	8.24	4.98
Käiberentaablus	-0.82	0.09

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Varade käibekordaja = netokäive / varad

Käibearade käibekordaja = netokäive / käibeara

Maksevõime üldine tase = käibeara / lühiajalised kohustused

Käiberentaablus = puhaskasum (-kahjum) / netokäive

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 608	73 128
Nõuded ja ettemaksed	13 658	251 700
Kokku käibevarad	51 266	324 828
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	259	485
Kokku põhivarad	259	485
Kokku varad	51 525	325 313
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 225	65 269
Kokku lühiajalised kohustised	6 225	65 269
Kokku kohustised	6 225	65 269
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 544	134 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 744	122 678
Kokku omakapital	45 300	260 044
Kokku kohustised ja omakapital	51 525	325 313

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	261 900	1 421 699
Muud äritulud	0	280
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-221 693	-1 231 945
Mitmesugused tegevuskulud	-231 837	-44 658
Tööjõukulud	-22 235	-21 734
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-226	-606
Ärikasum (kahjum)	-214 091	123 036
Intressitulud	2	2
Intressikulud	-655	-360
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-214 744	122 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 744	122 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teras Enterprise OÜ (edaspidi "Ettevõtte") 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müümisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2.5-4 aastat

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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikule lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või

nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakonto	35 224	70 630
sularaha	2 384	2 498
Kokku raha	37 608	73 128

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 294	13 294
Ostjatelt laekumata arved	13 294	13 294
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	364	364
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 658	13 658
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	250 025	250 025
Ostjatelt laekumata arved	250 025	250 025
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 675	1 675
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 700	251 700

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	165	0	609	0
Üksikisiku tulumaks	0	74	0	195
Sotsiaalmaks	0	459	0	449
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	11
Ettemaksukonto jääk	199		1 066	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	364	563	1 675	673

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 129	1 129
Akumuleeritud kulum	-644	-644
Jääkmaksumus	485	485
Amortisatsioonikulu	-226	-226
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 129	1 129
Akumuleeritud kulum	-870	-870
Jääkmaksumus	259	259

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	351	351
Võlad töövõtjatele	1 390	1 390
Maksuvõlad	563	563
Muud võlad	3 921	3 921
Muud viitvõlad	3 921	3 921
Kokku võlad ja ettemaksed	6 225	6 225
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 534	60 534
Võlad töövõtjatele	1 346	1 346
Maksuvõlad	673	673
Muud võlad	2 716	2 716
Muud viitvõlad	2 716	2 716
Kokku võlad ja ettemaksed	65 269	65 269

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	6 908
Mitmesugused bürookulud	23 248	9 771
Lähetuskulud	19 371	26 118
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	187 325	0
Raamatupidamisteenused	1 690	1 670
Pangateenused	203	191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	231 837	44 658

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	16 682	16 308
Sotsiaalmaksud	5 553	5 427
Kokku tööjõukulud	22 235	21 735
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 682	10 668

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

Teras Enterprise OÜ (registrikood: 12208125) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI DERKATŠ	Juhatuse liige	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 744
Kokku	42 800

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 744
Kokku	42 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	261900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raissa Derkatš	46305150221	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5276178
E-posti aadress	nikolai.derkats@gmail.com