

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 11421699 eurot (2016.aastal oli 1196645 eurot).

Kasum majandustegevusest 2017. aastal oli 122678 eurot (2016.aastal oli kasum 111049 eurot).

Majandusaasta finantssuhtarvud olid järgmised:

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	1421699	1196845
Puhaskasum/kahjum (eurodes)	122678	111049
Omakapital	260044	137366
Käibe kasv %	18.78	75.65
ROA %	37.71	18.19
ROE %	47.18	80.84
Varade käibekordaja	4.37	1.96
Käibearade käibekordaja	4.37	1.96
Maksevõime üldine tase	4.98	1.29
Käiberentaablus	0.09	0.09

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

$\text{Varade käibekordaja} = \text{netokäive} / \text{varad}$

$\text{Käibearade käibekordaja} = \text{netokäive} / \text{käibeara}$

$\text{Maksevõime üldine tase} = \text{käibeara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{Käiberentaablus} = \text{puhaskasum (-kahjum)} / \text{netokäive}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	73 128	42 605
Nõuded ja ettemaksed	251 700	566 802
Kokku käibevarad	324 828	609 407
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	485	1 091
Kokku põhivarad	485	1 091
Kokku varad	325 313	610 498
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	65 269	473 132
Kokku lühiajalised kohustised	65 269	473 132
Kokku kohustised	65 269	473 132
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 866	23 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 678	111 049
Kokku omakapital	260 044	137 366
Kokku kohustised ja omakapital	325 313	610 498

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 421 699	1 196 845
Muud äritulud	280	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 231 945	-1 017 203
Mitmesugused tegevuskulud	-44 658	-36 527
Tööjõukulud	-21 734	-31 589
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-606	-57
Muud ärikulud	0	-420
Ärikasum (kahjum)	123 036	111 049
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-360	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 678	111 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 678	111 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raahavoogude aruandes arvelduskontole jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumises. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendimaksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 1-3 aastat

Transpordiseadmed 3-5 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 1-3 aastat

Mööbel 3-5 aastat

Kontoritehnika 2-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ;
- Osauhingu 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto	70 630	39 012
sularaha	2 498	3 593
Kokku raha	73 128	42 605

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	566 777	566 777
Ostjatelt laekumata arved	566 777	566 777
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	566 802	566 802

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	609	0	25	0
Üksikisiku tulumaks	0	195	0	192
Sotsiaalmaks	0	449	0	436
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0	10
Ettemaksukonto jääk	1 066			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 675	673	25	656

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 129	1 129
Akumuleeritud kulum	-38	-38
Jääkmaksumus	1 091	1 091
Amortisatsioonikulu	-606	-606
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 129	1 129
Akumuleeritud kulum	-644	-644
Jääkmaksumus	485	485

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	469 140	469 140
Võlad töövõtjatele	1 318	1 318
Maksuvõlad	656	656
Muud võlad	2 018	2 018
Muud viitvõlad	2 018	2 018
Kokku võlad ja ettemaksed	473 132	473 132

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	396 082	114 258
Suurbritannia	0	403 894
Soome	481 811	518 871
Leedu	0	91 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	877 893	1 128 998
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	543 806	67 847
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	543 806	67 847
Kokku müügitulu	1 421 699	1 196 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide koostamine ja keevitamine	1 421 699	1 196 845
Kokku müügitulu	1 421 699	1 196 845

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Alltöövõtutööd	1 231 945	1 017 203
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 231 945	1 017 203

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	6 908	0
Mitmesugused bürookulud	9 771	5 090
Lähetuskulud	26 118	29 196
Raamatupidamisteenused	1 670	1 986
Pangateenused	191	255
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 658	36 527

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	16 308	23 865
Sotsiaalmaksud	5 427	7 724
Kokku tööjõukulud	21 735	31 589
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 668	10 710

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2018

Teras Enterprise OÜ (registrikood: 12208125) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI DERKATŠ	Juhatuse liige	28.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 678
Kokku	257 544

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 678
Kokku	257 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	1421699	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