

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.08.2015

ärinimi: Terkal OÜ

registrikood: 12249153

tänavanimi, maja number: Kivipõllu 10a

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76506

telefon: +372 56637031

e-posti aadress: terje@hot.ee

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 Nõuded ja ettemaksud | 9 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad | 9 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksud | 10 |
| Lisa 5 Seotud osapooled | 10 |
| Aruande allkirjad | 11 |

Tegevusaruanne

Terkal OÜ põhitegevuseks on ärisüsteemi õpetamine ja selle kopeerimine läbi inimeste arendamise ja koolitamise. Osalemine Network 21 rahvusvahelises liidrikoolituses (juhtimine, eestvedamine, isikliku arengu programm).

Ettevõtte teeb koostööd Amway Poola esindusega ning äritegevuseks on Amway Äri käitamine ja laiendamine.

2015-2016 majandusaastal on plaanis valitud tegevusaladel laiendada tegevust ka eksportturgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.08.2015 | 31.08.2014 | Lisa nr |
|--|--------------|--------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 1 | 1 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 2 825 | 2 777 | 2 |
| Varud | 1 895 | 2 595 | |
| Kokku käibevara | 4 721 | 5 373 | |
| Kokku varad | 4 721 | 5 373 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 2 178 | 2 845 | |
| Võlad ja ettemaksud | 32 | 19 | 4 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 2 210 | 2 864 | |
| Kokku kohustused | 2 210 | 2 864 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 500 | 2 500 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 9 | 7 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 | 2 | |
| Kokku omakapital | 2 511 | 2 509 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 4 721 | 5 373 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 01.09.2014 - 31.08.2015 | 01.09.2013 - 31.08.2014 | Lisa nr |
|---|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu | 5 089 | 4 017 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -4 180 | -2 911 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -902 | -1 085 | |
| Muud ärikulud | 0 | -19 | |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 7 | 2 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -5 | 0 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 2 | 2 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 | 2 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 01.09.2014 - 31.08.2015 | 01.09.2013 - 31.08.2014 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 7 | 2 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -48 | -276 |
| Varude muutus | 700 | -785 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 13 | 10 |
| Muud rahavood äritegevusest | -5 | 0 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 667 | -1 049 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 0 | 951 |
| Saadud laenude tagasimaksud | -667 | 0 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -667 | 951 |
| Kokku rahavood | 0 | -98 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 1 | 99 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 0 | -98 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 1 | 1 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.08.2013 | 2 500 | 7 | 2 507 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | 2 | 2 |
| 31.08.2014 | 2 500 | 9 | 2 509 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | 2 | 2 |
| 31.08.2015 | 2 500 | 11 | 2 511 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terkal OÜ 2014-2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud ning finantsvarad ja -kohustused on raamatupidamises kajastatud eurodes tehingu, või aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Kulud

Ostetud kaupade ja teenuste kulu kajastatakse tulude - kulude vastavuse printsiibi alusel, st. ostetud kaubad ja teenused kajastatakse kuluna tulude tekkimise perioodis.

Üldhaldus ja turustuskulud kajastatakse kulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina

väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.08.2015 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 325 | 325 |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 2 500 | 2 500 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 2 825 | 2 825 |
| | | |
| | 31.08.2014 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 277 | 277 |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 2 500 | 2 500 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 2 777 | 2 777 |

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.08.2015 | 31.08.2014 |
|---|------------|------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 32 | 19 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 32 | 19 |

Lisa 4 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

| | 31.08.2015 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Maksuvõlad | 32 | 32 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 32 | 32 |
| | | |
| | 31.08.2014 | 12 kuu jooksul |
| Maksuvõlad | 19 | 19 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 19 | 19 |

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.08.2015 | 31.08.2014 |
|---|------------|------------|
| | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 178 | 2 845 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2016

Terkal OÜ (registrikood: 12249153) 01.09.2014 - 31.08.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TERJE ROHTMETS | Juhatuse liige | 17.02.2016 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.08.2015 |
|--|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 9 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 |
| Kokku | 11 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 |
| Kokku | 2 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.08.2015 |
|--|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 9 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 |
| Kokku | 11 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 |
| Kokku | 2 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Reklaamiagentuurid | 73111 | 2915 | 57.28% | Jah |
| Jaemüük posti või Interneti teel | 47911 | 2174 | 42.72% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Terje Rohtmets | 47101280300 | Saue linn, Harju maakond, Eesti | 2500 EUR |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|---------------|
| Mobiiltelefon | +372 56637031 |
| E-posti aadress | terje@hot.ee |