

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Terrat

registrikood: 10095208

tänava/talu nimi, Meistri tee 4

maja ja korteri number:

küla: Tutermaa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76617

telefon: +372 6790977

faks: +372 6790976

e-posti aadress: info@terrat.ee

veebilehe aadress: www.terrat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

2017. aasta oli keskkonnaehituses stabiliseerumise aasta.

Eelnevatel aastatel Euroopa Liidu struktuuritoetuste võimendusel suureks paisunud keskkonnaehitusmahu vähenemisest tingituna kahanesis mitmete alal tegutsevate ettevõtete suurused-käived ning ajutiselt alal tegutsenud peatöövõttu pakkuvad ettevõtted pöördusid tagasi oma põhitegevusaladele.

Samuti suunas vähenenud keskkonnaehituse maht koduturul enam ringi vaatama naaberriikide eksportturgudele.

AS Terrat,ile oli 2017 aasta üldjoontes edukas. Suutsime eelneva aastaga võrreldes kasvatada nii käivet kui tulemuslikkust. Panustasime enam ekspordile, mis moodustas 2017 ca 25% ettevõtte käivest ja torustike renoveerimise meetodide arendamisele.

Investeeriti uude torustike renoveerimise süsteemi, mille abil loodame olla senisest efektiivsemad, operatiivsemad ja kasvatada teostatavate tööde mahtu.

Uudsete tehnoloogiate kasutuselevõtule, olemasolevate täiendamisele ning oskustööliste väljaõppele suunab ka üha kallinev tööjõud ja heade töötajate-oskustööliste nappus kogu Eestis.

Keskkonnaehituse tööde mahtu aastal 2017 mõjutas kindlasti ka kasvav kinnisvaraehituse turg.

Mitmete era- ja tööstushoonete ehitusega seotud kommunikatsioonide rajamine tekitas nõudlust uute torustike-trasside ehituseks traditsioonilisel kaevamisega meetodil.

2017 aastal tegelesime peamiselt välistorustike renoveerimise- ja ehitusega Eestis ning torustike renoveerimistöödega Soomes. Kasvava tegevusalana kogesime Eestis kinnistustisest torustike renoveerimist.

Samas jätkati haljasalade, parkide, kergliiklusteede ehitust ning veekogude puhastustöödega koostöös tütarettevõttega OÜ VKHT.

Tegevussuunad 2018 aastal on alljärgnevad:

- Osaleda edukalt välistorustike ehitus- ja renoveerimistöödel Eestis ja Soomes;
- Jätkata osalemist vooluveekogude projektide hangetel (veekogude süvendused, paisude ning kalatreppide ehitus);
- Pöörata jätkuvalt tähelepanu ettevõtte kulude kokkuhoiule ja tööde efektiivsuse suurendamisele.
- Teadvustada ja tutvustada kaevamata torustike ehitus- ja renoveerimismeetodite kasutamise eeliseid ja keskkonnasäästlikkust, koolitada olemasolevaid ja uusi töötajaid.

Peamised finantssuhtearvud ja nende arvutamise metoodika

	2017	2016
Käibe kasv %		
(Müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016	28,10	-42,65
(Müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015		
Kasumi kasv %		

(Kasum 2017 – kasum 2016)/kasum 2016	180,63	-252,10
(Kasum 2016 – kasum 2015)/kasum 2015		
Maksevõimekordaja (korda)		
(Käibevara – Varud/Lühiajalised kohustused)	3,42	3,05
Omakapitali puhasrentaablus %		
(Puhaskasum / Keskmine omakapital*100)	28,89	-31,49
Võlakordaja		
(Kohustused /varade maksumus)	0,30	0,32
Ärentaablus		
(Ärikasum/Müügitulu*100)	10,54	-14,88
Käibe puhasrentaablus %		
(Puhaskasum /Müügitulu * 100)	10,04	-15,95
Netokäive 1 töötaja kohta (tuh. EUR)		
(Müügitulu /Töötajate keskmine arv)	174	124

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasu 2017. a. oli 118574 EUR (2016- 111212 EUR).

Töötajate tasude üldsumma oli 2017.a. 841394 EUR (2016- 793585 EUR).

Töötajate keskmine arv oli 2017.a. 40 (2016- 44)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 877 209	1 641 704	2
Nõuded ja ettemaksed	1 082 895	951 994	3
Varud	91 607	41 816	
Kokku käibevarad	3 051 711	2 635 514	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	54 460	44 203	5
Nõuded ja ettemaksed	1 962	363	3
Materiaalsed põhivarad	618 843	615 124	6
Kokku põhivarad	675 265	659 690	
Kokku varad	3 726 976	3 295 204	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	158 174	167 278	7
Võlad ja ettemaksed	696 487	663 197	8
Eraldised	9 885	20 900	
Kokku lühiajalised kohustised	864 546	851 375	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	236 003	215 465	7
Võlad ja ettemaksed	1 320	3 799	8
Kokku pikaajalised kohustised	237 323	219 264	
Kokku kohustised	1 101 869	1 070 639	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	429 478	429 478	10
Kohustuslik reservkapital	45 096	45 096	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 972	2 618 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	700 561	-868 818	
Kokku omakapital	2 625 107	2 224 565	
Kokku kohustised ja omakapital	3 726 976	3 295 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 978 918	5 448 008	11
Muud äritulud	4 170	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 397 309	-4 484 944	12
Mitmesugused tegevuskulud	-265 349	-254 321	
Tööjõukulud	-1 294 873	-1 221 746	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-279 326	-289 234	6
Muud ärikulud	-10 455	-8 172	
Ärikasum (kahjum)	735 776	-810 407	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	25 557	8 909	5
Intressikulud	-12 024	-15 025	
Muud finantstulud ja -kulud	118	370	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	749 427	-816 153	
Tulumaks	-48 866	-52 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	700 561	-868 818	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Terrat aruandeperiood on 01.01.2017.a. - 31.12.2017.a.

Aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusastmega 1 euro.

2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub AS Terrat väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, raha pankades ja kuni kolme kuulise tähtajaga hoivuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte finantsnäitajaid ei ole konsolideeritud vastavalt §29 lg 4, mille kohaselt konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust ei pea koostama konsolideeritud majandusaasta aruannet.

Tütarettevõtte soetamist sõltumatult osapooltelt kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes või äritegevuses algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste (ehk omandatud netovara) õiglasele väärtusele; vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse (positiivse või negatiivse) firmaväärtusena.

Tütarettevõtte edasine kajastamine toimub kapitaliosaluse meetodil, kus võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar-ettevõtte kahjumis on võrdne või ületab bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar-ettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Tütarettevõtte müügil kajastatakse vahe tütar-ettevõtte bilansilise maksumuse ja saadava tasu vahel kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäolisusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi alakirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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

Varud

Varude võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb otsekulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6 400 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jookva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või kasutusväärtusest. Vara võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 6400 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	13
Transpordivahendid	4-5
Masinad ja seadmed	5-12
Muu inventar	3

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi korras renditud vara kajastatakse bilansis põhivarana ning kapitalirendi põhiosa maksed vastavalt lühiajalise ja pikaajalise kohustusena. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kohustuse vähenemine kajastatakse rendiperioodi jooksul. Finantskulud kajastatakse perioodikuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuu pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summad pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis.

Ettevõtte annab enda poolt osutatud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik

bilansipäevaks osutatud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest. Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt ja informatsioon nende kohta avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu pikaajalistelt ehituslepingutelt

Tulu pikaajalistest ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Pikaajalistest ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu pikaajalistest ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansi alakirjel lühiajalise kohustuse real "Ehitustööde tellijatel saada". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansi alakirjel nõuded ostjate vastu real "Nõuded ostjate vastu"

Tulu kauba müügist

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekkimise perioodis.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadundlusele 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. 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades. Ettevõtte tasub tulumaksu aastaselt maksustatavalt Soomes teenitud kasumilt. Maksu kogumine toimub ettemaksu süsteemi kaudu, mille alusel ettevõtte tasub jooksva aastal tulumaksu sama aasta prognoositava kasumi pealt. Aruandeaasta lõppemisel, kui maksustatav kasum on lõplikult selgunud, tehakse tasaarveldus ning kui tegelik kasum on osutunud suuremaks prognoositavast, tuleb ettevõttele maksta tulumaksu täiendavalt või juhul, kui makstav kasum osutus prognoositavast väiksemaks ja tulumaksu on makstud liiga palju, tagastatakse ettevõttele enamakstud osa.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui üks neist omab kontrolli teise osapoole üle või mõjutab oluliselt teise osapoole ärilisi otsuseid. Seotud osapoolteks antud aastaaruandes on tütarettevõtte ning tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele, eelnevalt loetletud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereeliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed), nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	216	647
Arvelduskontod	776 993	541 057
Tähtajalised hoiused	1 100 000	1 100 000
Kokku raha	1 877 209	1 641 704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	944 844	944 844		
Ostjatelt laekumata arved	944 844	944 844		
Nõuded seotud osapoolte vastu	308	308		14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119 170	119 170		4
Muud nõuded	2 100	500	1 600	
Laenunõuded	2 100	500	1 600	
Muud nõuded	18 435	18 073	362	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 084 857	1 082 895	1 962	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	875 582	875 582		
Ostjatelt laekumata arved	875 582	875 582		
Nõuded seotud osapoolte vastu	312	312		14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 916	64 916		4
Muud nõuded	1 600	1 600		
Laenunõuded	1 600	1 600		
Ettemaksed	2 027	2 027		
Tulevaste perioodide kulud	2 027	2 027		
Muud nõuded	7 920	7 557	363	
Kokku nõuded ja ettemaksed	952 357	951 994	363	

Antud laenude intressimäär on 0,5% aastas (2016.a. 0,5% aastas)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	75 000	0	4 005	0
Käibemaks	0	52 368	15 510	0
Üksikisiku tulumaks	0	37 495		24 818
Erisoodustuse tulumaks	0	684		903
Sotsiaalmaks		70 885		52 911
Kohustuslik kogumispension		3 550		2 025
Töötuskindlustusmaksed		4 655		2 684
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 173	49 149	5 404	804
Ettemaksukonto jääk	39 997		39 997	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119 170	218 786	64 916	84 145

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12087957	VKHT OÜ	Eesti	Maastiku hooldus ja korrashoid	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
VKHT OÜ	44 203	-15 300	25 557	54 460
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	44 203	-15 300	25 557	54 460

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	22 915	81 055	930 970	1 842 724	2 773 694	4 983	0	0	2 882 647
Akumuleeritud kulum	0	-51 577	-606 473	-1 342 673	-1 949 146	-4 983	0	0	-2 005 706
Jääkmaksumus	22 915	29 478	324 497	500 051	824 548	0	0	0	876 941
Ostud ja parendused	0	0	14 954	12 463	27 417	0	0	0	27 417
Muud ostud ja parendused			14 954	12 463	27 417	0	0	0	27 417
Amortisatsioonikulu		-5 808	-121 596	-161 830	-283 426	0	0	0	-289 234
31.12.2016									
Soetusmaksumus	22 915	81 055	945 924	1 855 187	2 801 111	4 983	0	0	2 910 064
Akumuleeritud kulum	0	-57 385	-728 069	-1 504 503	-2 232 572	-4 983	0	0	-2 294 940
Jääkmaksumus	22 915	23 670	217 855	350 684	568 539	0	0	0	615 124
Ostud ja parendused	0	0	53 745	212 050	265 795	0	17 250	17 250	283 045
Muud ostud ja parendused			53 745	212 050	265 795	0	17 250	17 250	283 045
Amortisatsioonikulu	0	-5 808	-112 923	-160 595	-273 518	0	0	0	-279 326
31.12.2017									
Soetusmaksumus	22 915	81 055	984 901	2 067 237	3 052 138	4 983	17 250	17 250	3 178 341
Akumuleeritud kulum	0	-63 193	-826 224	-1 665 098	-2 491 322	-4 983	0	0	-2 559 498
Jääkmaksumus	22 915	17 862	158 677	402 139	560 816	0	17 250	17 250	618 843

AS Terrat ja AS Swedbank vahel sõlmitud garantiandmise lepingu (Lisa 14) tagatiseks on seatud hüpoteek tööstushoonele, kinnistule Terrat-1 (Tutermäa külas) ja kommertsipant vallasvarale.

Panditud varade bilansiline maksumus:

1. Tootmismaa Harku vald Tutermäa küla (14 393 m²) - 12 993 EUR

2. Kontorihoone ja autoremonditöökoda - 17 862 EUR

AS Terrat ja AS SEB Pank vahel pikendati 2017.a. sõlmitud tagatiseta garantiide andmise lepingut.

Aruandeperioodil soetati kapitalirenditingimustel materiaalseid põhivarasid soetusmaksumuses 238393 eurot (2016.a. -14954 eurot)

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustus	394 177	158 174	236 003	1,82-2,7
Kapitalirendikohustised kokku	394 177	158 174	236 003	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustus	382 743	167 278	215 465	1,82-1,99
Kapitalirendikohustised kokku	382 743	167 278	215 465	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	385 797	312 738
Muud materiaalsed põhivarad	138 225	208 727
Kokku	524 022	521 465

Kapitalirendikohustuste tähtjad seisuga 31.12.2017 on 16.03.2018 -30.11.2022,(seisuga 31.12.2016 olid 16.03.2017 - 30.06.2021)

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	268 801	267 481	1 320	
Võlad töövõtjatele	196 422	196 422		
Maksuvõlad	218 786	218 786		4
Muud võlad	789	789		
Ehitustööde tellijatel saada	13 009	13 009		
Kokku võlad ja ettemaksed	697 807	696 487	1 320	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	443 082	439 283	3 799	
Võlad töövõtjatele	90 440	90 440		
Maksuvõlad	84 145	84 145		4
Muud võlad	2 344	2 344		
Ehitustööde tellijatel saada	46 985	46 985		
Kokku võlad ja ettemaksed	666 996	663 197	3 799	

Seisuga 31.12.2017 on pikaajaliste kohustustena kajastatud kinnipeetud tagatis
1 320 EUR

Seisuga 31.12.2016 oli pikaajaliste kohustustena kajastatud kinnipeetud tagatis

3 799 EUR

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 720 426	1 399 993
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	430 107	349 998
Kokku tingimuslikud kohustised	2 150 533	1 749 991

Tingimuslikud kohustused

AS Terrat annab osutatud teenustele üldjuhul 2 aastase garantii 2-10% lepingu summast (vastavalt tellijatega sõlmitud lepingu tingimustele) Seisuga 31.12.2017.a. ja 31.12.2016.a. olid väljastatud pankade poolt järgmised garantiid:

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitusjärgne (garantiiaja) garantii	334 640	415 501
Ehitusaegne garantii	607 124	198 637
Pakkumuste garantii	30 000	40 000
Kinnipeetud summa garantii	0	56 024
Maksegarantii	0	500
Kokku	971 764	710 662

AS Terrat juhtkonna hinnangul võttes arvesse eelnevate perioodide kogemusi on garantiide realiseerumine ebatõenäoline (alla 50%) ja seetõttu on väljastatud pangagarantiid klassifitseeritud tingimuslikeks kohustusteks.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	429 478	429 478
Aktsiate arv (tk)	140	140
Aktsiate nimiväärtus	3 067.70	3 067.70

Vastavalt AS Terrat põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400 000 EUR ja maksimaalseks suuruseks 1 600 000 EUR. 2017. aastal kuulutati välja dividende summas 300 000 eurot (2016: 200 000 eurot), 2017 dividendide väljakuulutamisel tulumaksukulu ei tekkinud, kuna kasutati ära Soomes tasutud tulumaksust saadav vabastus (2016: 50 000 eurot).

2017. aastal on kasutatud Soomes teenitud kasumilt tulumaksukulu summas 48 866 eurot ning seisuga 31.12.2017 tulumaksukohustus summas 48 866 eurot, vt lisa 4. Soome tulumaks tasutakse 2018. aasta jooksul. (2016. a. Soome tulumaksukulu 2665 EUR)

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 206 310	5 069 347
Soome	1 772 608	378 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 978 918	5 448 008
Kokku müügitulu	6 978 918	5 448 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus	2 085 854	985 860
Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. lahtisel meetodil	506 328	1 807 811
Hüdrotehniliste ehitiste ehitamine	19 900	181 298
Parkide rajamine ja haljastustööd	395 511	460 192
Hüdrotehniliste ehitiste rek.	2 918	4 956
Torustike uuringud	45 329	33 366
Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. INPIPE meetodil	2 819 400	702 685
Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. suundpuurimise meetodil	83 319	116 361
Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. muudel kinnistel meetoditel	206 925	44 277
Muud vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitusega ja rek. seotud tööd	684 051	874 896
Muud teenused	77 638	46 947
Vooluveekogude seisundi parandamine	51 745	189 359
Kokku müügitulu	6 978 918	5 448 008

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-1 652 567	-1 435 524
Energia	-190 445	-192 074
Elektrienergia	-13 770	-14 048
Kütus	-176 675	-178 026
Alltöövõtutööd	-2 075 303	-2 116 124
Transpordikulud	-78 998	-90 193
Üür ja rent	-71 452	-382 519
Lähetuskulud	-103 594	-55 635
Seadmete ja mehhanismide kulud	-112 343	-108 933
Objektide kindlustuse ja garantiikulud	-36 923	-24 584
Muud	-75 684	-79 358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 397 309	-4 484 944

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-959 968	-904 742
Sotsiaalmaksud	-334 905	-317 004
Kokku tööjõukulud	-1 294 873	-1 221 746
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	40	44

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	308	0	312	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60	0	60
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33 981	0	6 570

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	194 591	4 705	226 425	5 301
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 730	0	2 595	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	145 437	112 212
Erisoodustus	12 638	15 964

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ja võrreldaval perioodil ostetud teenuseid ja nendele müüdud teenuseid.

Juhatuse liikmete ametilepingutes on ette nähtud lahkumishüvitis juhatuse liikmega ennetähtaegse ametilepingu lõpetamise korral ettevõtte initsiatiivil.

Müügid seotud osapooltele kajastuvad kirjetel müügitulu. Ostud seotud osapooltelt kajastuvad kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused summas 2017.a. 200421 EUR (2016- 227940 EUR), ja kirjel mitmesugused tegevuskulud summas 2017.a. 900 EUR (2016-1080

EUR).Juhtkonnale arvestatud tasud kajastuvad kirjel tööjõukulud 2017.a. 118574 EUR (2016-111212 EUR)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2018

Aktsiaselts Terrat (registrikood: 10095208) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RÄND	Juhatuse esimees	08.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Terrat aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasatud AS Terrat (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeauditiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60, Tallinn, Harju maakond, 10412

08.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Terrat (registrikood: 10095208) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	08.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	700 561
Kokku	2 150 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	6381883	91.45%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	68147	0.98%	Ei
Vesiehitus	42911	51745	0.74%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6790977
Faks	+372 6790976
E-posti aadress	info@terrat.ee
Veebilehe aadress	www.terrat.ee