

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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, eha@terrat.ee

veebilehe aadress: www.terrat.ee

Sisukord

| | |
|---|-----------|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Raha | 9 |
| 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 | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed | 14 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad | 14 |
| Lisa 10 Aktsiakapital | 15 |
| Lisa 11 Müügitulu | 16 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 13 Tööjõukulud | 17 |
| Lisa 14 Seotud osapooled | 17 |
| Aruande allkirjad | 18 |
| Vandeauditiitori aruanne | 19 |

Tegevusaruanne

Aastal 2016 täitus aktsiaseltsil Terrat 25. tegevusaasta.

2016. aasta oli keskkonnaehituses mahtude vähenemise aasta. Euroopa Liidu struktuuritoetuste perioodi üleminek, erasektori tellimuste vähesus ja ehitajate rohkus tekitasid turul ülepakkumise olukorra, mis väljendus keskkonnaprojektide riigihangetes pakkumiste madalates hindades. Arvestades eelpooltoodut, tähendas see aktsiaseltsile Terrat tegevuskava ja kaadri ümberaatamist.

Aastal 2016 tegelesime peamiselt välistorustike, pumplate, reoveepuhastite ehitusega Eestis ja torustike renoveerimistöödega Soomes.

Olulise osa andis ka mänguväljakute, haljasalade, parkide, kergliiklusteede ehitus ning -veekogude puhastustööd koostöös tütarettevõttega OÜ VKHT.

Tegevussuunad 2017 aastal on alljärgnevad:

- Osaleda välistorustike ehitus- ja renoveerimistöödel Eestis ja Soomes;
- Jätkata osalemist vooluveekogude projektide hangetel (veekogude süvendused, paisude ning kalatreppide ehitus);
- Pöörata 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 finantsuhtearvud ja nende arvutamise meetodika

| | 2016 | 2015 |
|--|---------|--------|
| Käibe kasv % | | |
| (Müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015 | -42,65 | 69,69 |
| (Müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014 | | |
| Kasumi kasv % | | |
| (Kasum 2016 – kasum 2015)/kasum 2015 | -252,10 | 587,85 |
| (Kasum 2015 – kasum 2014)/kasum 2014 | | |
| Maksevõimekordaja (korda) | | |
| (Käibevara – Varud/Lühiajalised kohustused) | 3,05 | 2,66 |
| Omakapitali puhasrentaablus % | | |
| (Puhaskasum / Keskmine omakapital*100) | -31,49 | 18,74 |
| Võlakordaja | | |
| (Kohustused /varade maksumus) | 0,32 | 0,38 |
| Ärirentaablus | | |
| (Ärikasum/Müügitulu*100) | -14,88 | 7,60 |
| Käibe puhasrentaablus % | | |
| (Puhaskasum /Müügitulu * 100) | -15,95 | 6,05 |
| Netokäive 1 töötaja kohta (tuh. EUR) | | |
| (Müügitulu /Töötajate keskmine arv) | 124 | 198 |

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasu 2016. Aastal oli 59 030 EUR (2015- 99 080 EUR)
Töötajate tasude üldsumma oli 845 712 EUR (2015- 1 049 198 EUR) Töötajate keskmine arv oli 44
(2015- 48)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 1 641 704 | 3 396 579 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 951 994 | 969 845 | 3 |
| Varud | 41 816 | 29 113 | |
| Kokku käibevarad | 2 635 514 | 4 395 537 | |
| Põhivarad | | | |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 44 203 | 40 934 | 5 |
| Nõuded ja ettemaksud | 363 | 363 | 3 |
| Materiaalsed põhivarad | 615 124 | 876 941 | 6 |
| Kokku põhivarad | 659 690 | 918 238 | |
| Kokku varad | 3 295 204 | 5 313 775 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 167 278 | 181 836 | 7 |
| Võlad ja ettemaksud | 663 197 | 1 438 824 | 8 |
| Eraldised | 20 900 | 18 447 | |
| Kokku lühiajalised kohustised | 851 375 | 1 639 107 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 215 465 | 362 235 | 7 |
| Võlad ja ettemaksud | 3 799 | 19 051 | 8 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 219 264 | 381 286 | |
| Kokku kohustised | 1 070 639 | 2 020 393 | |
| Omakapital | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 429 478 | 429 478 | 10 |
| Kohustuslik reservkapital | 45 096 | 45 096 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 618 809 | 2 244 311 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -868 818 | 574 497 | |
| Kokku omakapital | 2 224 565 | 3 293 382 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 3 295 204 | 5 313 775 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|---|-----------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 5 448 008 | 9 500 305 | 11 |
| Muud äritulud | 2 | 91 331 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -4 484 944 | -6 707 072 | 12 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -254 321 | -282 896 | |
| Tööjõukulud | -1 221 746 | -1 548 709 | 13 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -289 234 | -314 596 | 6 |
| Muud ärikulud | -8 172 | -16 337 | |
| Ärikasum (kahjum) | -810 407 | 722 026 | |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt | 8 909 | 3 282 | 5 |
| Intressikulud | -15 025 | -20 232 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 370 | 1 583 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -816 153 | 706 659 | |
| Tulumaks | -52 665 | -132 162 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -868 818 | 574 497 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Terrat aruandeperiood on 01.01.2016.a. - 31.12.2016.a.

Aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusastmega 1 euro.

2016.a. 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.

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.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte finantsnäitajaid ei ole konsolideeritud vastavalt RPS 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) õiglastele väärtustele; 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 tütarettevõtte 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 tütarettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Tütarettevõtte müügil kajastatakse vahe tütarettevõtte bilansilise maksumuse ja saadava tasu vahel kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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 laenud 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.

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi korras renditud vara kajastatakse bilansis põhivarana ning kapitalirendi põhiosa maksed vastavalt lühiajalise ja pikaajalise kohustusena. Makstavad rendimaksud 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. Eraldise kajastamisel bilansis on lähtunud 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 lähtunud 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 10% aktsiakapitalist.

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 ettevõttel 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 äriolulistele otsustele, eelnevalt loetletud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, 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 ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas | 647 | 33 |
| Arvelduskontod | 541 057 | 2 296 546 |
| Tähtajalised hoiused | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Kokku raha | 1 641 704 | 3 396 579 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud 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 | | |
| Laenuõuded | 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 | |

| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Nõuded ostjate vastu | 448 639 | 448 639 | | |
| Ostjatelt laekumata arved | 448 639 | 448 639 | | |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 305 | 305 | | 14 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 45 877 | 45 877 | | 4 |
| Muud nõuded | 2 205 | 2 205 | | |
| Laenuõuded | 2 205 | 2 205 | | |
| Ettemaksed | 5 159 | 5 159 | | |
| Tulevaste perioodide kulud | 5 159 | 5 159 | | |
| Deposiidid | 462 038 | 462 038 | | |
| Muud nõuded | 5 985 | 5 622 | 363 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 970 208 | 969 845 | 363 | |

2016.a. intressimäärad

Deposiidid kuni 12 kuud 0,01

2015.a. intressimäärad

Deposiidid kuni 12 kuud 0,01 - 0,08 %

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | 4 005 | | | 92 987 |
| Käibemaks | 15 510 | | | 17 858 |
| Üksikisiku tulumaks | | 24 818 | | 52 454 |
| Erisoodustuse tulumaks | | 903 | | 1 052 |
| Sotsiaalmaks | | 52 911 | | 97 567 |
| Kohustuslik kogumispension | | 2 025 | | 4 843 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 2 684 | | 5 505 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 5 404 | 804 | 5 877 | 752 |
| Ettemaksukonto jääk | 39 997 | | 40 000 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 64 916 | 84 145 | 45 877 | 273 018 |

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon | | | | | |
|--|------------------------|------------|--------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) | |
| | | | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| 12087957 | VKHT OÜ | Eesti | Maastiku hooldus ja korrashoid | 67 | 51 |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: | | | | |
|---|---------------|---------------|--|---------------|
| Tütarettevõtja nimetus | 31.12.2015 | Müük | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2016 |
| VKHT OÜ | 40 934 | -5 640 | 8 909 | 44 203 |
| Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 40 934 | -5 640 | 8 909 | 44 203 |

| Müüdnud osalused: | | | |
|------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Müüdnud osaluse % | Müüdnud osalus müügihinnas | Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| VKHT OÜ | 16 | 5 640 | 0 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | | | Kokku |
|--------------------------|--------|----------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|
| | Maa | Ehitised | | | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | |
| | | | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | | | |
| 31.12.2014 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 22 915 | 81 055 | 867 364 | 2 045 652 | 2 913 016 | 4 983 | 3 021 969 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -45 769 | -524 390 | -1 544 450 | -2 068 840 | -4 983 | -2 119 592 |
| Jääkmaksumus | 22 915 | 35 286 | 342 974 | 501 202 | 844 176 | 0 | 902 377 |
| Ostud ja parendused | 0 | 0 | 123 040 | 182 787 | 305 827 | 0 | 305 827 |
| Muud ostud ja parendused | | | 123 040 | 182 787 | 305 827 | 0 | 305 827 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -5 808 | -130 203 | -178 585 | -308 788 | 0 | -314 596 |
| Müügid | 0 | 0 | 0 | -5 353 | -5 353 | 0 | -5 353 |
| Muud muutused | 0 | 0 | -11 314 | 0 | -11 314 | 0 | -11 314 |
| 31.12.2015 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 22 915 | 81 055 | 930 970 | 1 842 724 | 2 773 694 | 4 983 | 2 882 647 |
| Akumuleeritud kulum | | -51 577 | -606 473 | -1 342 673 | -1 949 146 | -4 983 | -2 005 706 |
| Jääkmaksumus | 22 915 | 29 478 | 324 497 | 500 051 | 824 548 | 0 | 876 941 |
| Ostud ja parendused | 0 | 0 | 14 954 | 12 463 | 27 417 | 0 | 27 417 |
| Muud ostud ja parendused | | | 14 954 | 12 463 | 27 417 | 0 | 27 417 |
| Amortisatsioonikulu | | -5 808 | -121 596 | -161 830 | -283 426 | 0 | -289 234 |
| 31.12.2016 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 22 915 | 81 055 | 945 924 | 1 855 187 | 2 801 111 | 4 983 | 2 910 064 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -57 385 | -728 069 | -1 504 503 | -2 232 572 | -4 983 | -2 294 940 |
| Jääkmaksumus | 22 915 | 23 670 | 217 855 | 350 684 | 568 539 | 0 | 615 124 |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------|----------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 0 | 87 000 |
| Muud masinad ja seadmed | 0 | 87 000 |
| Kokku | 0 | 87 000 |

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

Panditud varade bilansiiline maksumus:

1. Tootmisküla Harku vald Tutermaa küla (14 393 m²) - 12 993 EUR

2. Kontorihoone ja autoremonditöökoja - 29 478 EUR

As Terrat ja AS SEB Pank vahel pikendati 2016.a. sõlmitud tagatiseta garantiide andmise lepingut.

Aruandeperioodil soetati kapitalirenditingimustel materiaalseid põhivaraid soetusmaksumuses 14954 eurot (2015.a. -225 860 eurot)

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud 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 | |

| | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Intressimäär |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|--------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Kapitalirendikohustus | 544 071 | 181 836 | 362 235 | 1,99-3,65 |
| Kapitalirendikohustised kokku | 544 071 | 181 836 | 362 235 | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Masinad ja seadmed | 312 738 | 429 459 |
| Muud materiaalsed põhivarad | 208 727 | 310 591 |
| Kokku | 521 465 | 740 050 |

Kapitalirendikohustuste tähtajad on (16.03.2017-30.06.2021)
(31.12.2015: 28.01.2016-16.08.2020)

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

| | 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 ettemaksud | 666 996 | 663 197 | 3 799 | |

| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Võlad tarnijatele | 921 105 | 902 054 | 19 051 | |
| Võlad töövõtjatele | 151 223 | 151 223 | | |
| Maksuvõlad | 273 018 | 273 018 | | 4 |
| Muud võlad | 2 351 | 2 351 | | |
| Saadud ettemaksud | 20 000 | 20 000 | | |
| Ehitustööde tellijatel saada | 90 178 | 90 178 | | |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 1 457 875 | 1 438 824 | 19 051 | |

Seisuga 31.12.2016 on pikaajaliste kohustustena kajastatud kinnipeetud tagatis 3 799 EUR

Seisuga 31.12.2015 oli pikaajaliste kohustustena kajastatud kinnipeetud tagatis 19 051 EUR

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 1 399 993 | 2 255 046 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 349 998 | 563 762 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 1 749 991 | 2 818 808 |

Tingimuslikud kohustised

AS Terrat annab osutatud teenustele üldjuhul 2 aastase garantii 2-10% lepingu summast (vastavalt tellijatega sõlmitud lepingu tingimustele)
Seisuga 31.12.2016.a. ja 31.12.2015.a. olid väljastatud pankade poolt järgmised garantiid:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Ehitusjärgne (garantiiaja) garantii | 415 501 | 418 334 |
| Ehitusaegne garantii | 198 637 | 455 686 |
| Pakkumuste garantii | 40 000 | 16 939 |
| | | |
| Kinnipeetud summa garantii | 56 024 | 41 393 |

| | | |
|---------------|---------|---------|
| Maksegarantii | 500 | 500 |
| Kokku | 710 662 | 932 852 |

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)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------|------------|------------|
| 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. 2016.aastal kuulutati välja dividende summas 200 000 eurot (2015: 120 000 eurot), millelt on kajastatud tulumaksukulu 50 000 eurot (2015:30 000 eurot).

2015. aastal on kasjatatud Soomes teenitud kasumilt tulumaksukulu summas 102 162 eurot ning seisuga 31.12.2015 tulumaksukohustus summas 62 987 eurot (seisuga 31.12.2016 tulumaksu ettemaks 4 005 eurot), vt lisa 4.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 5 069 347 | 7 523 343 |
| Soome | 378 661 | 1 967 962 |
| Läti | 0 | 9 000 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 5 448 008 | 9 500 305 |
| Kokku müügitulu | 5 448 008 | 9 500 305 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus | 985 860 | 1 323 960 |
| Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. lahtisel meetodil | 1 807 811 | 3 256 259 |
| Hüdrotehniliste ehitiste ehitamine | 181 298 | 241 585 |
| Parkide rajamine ja haljastustööd | 460 192 | 328 987 |
| Hüdrotehniliste ehitiste rek. | 4 956 | 459 029 |
| Torustike uuringud | 33 366 | 41 859 |
| Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. INPIPE meetodil | 702 685 | 2 086 609 |
| Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. suundpuurimise meetodil | 116 361 | 298 756 |
| Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. muudel kinnistel meetoditel | 44 277 | 154 797 |
| Muud vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitusega ja rek. seotud tööd | 874 896 | 882 788 |
| Muud teenused | 46 947 | 116 387 |
| Vooluveekogude seisundi parandamine | 189 359 | 309 289 |
| Kokku müügitulu | 5 448 008 | 9 500 305 |

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal | -1 435 524 | -1 640 961 |
| Energia | -192 074 | -228 843 |
| Elektrienergia | -14 048 | -12 496 |
| Kütus | -178 026 | -216 347 |
| Alltöövõtutööd | -2 116 124 | -4 358 425 |
| Transpordikulud | -90 193 | -76 837 |
| Üür ja rent | -382 519 | -77 320 |
| Lähetuskulud | -55 635 | -101 398 |
| Seadmete ja mehhanismide kulud | -108 933 | -107 635 |
| Objektide kindlustuse ja garantiikulud | -24 584 | -30 675 |
| Muud | -79 358 | -84 978 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | -4 484 944 | -6 707 072 |

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Palgakulu | -904 742 | -1 148 278 |
| Sotsiaalmaksud | -317 004 | -400 431 |
| Kokku tööjõukulud | -1 221 746 | -1 548 709 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 44 | 48 |

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Tütarettevõtjad | 312 | 0 | 305 | 18 891 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 60 | 0 | 252 |

Ostud ja müügid

| | 2016 | | 2015 | |
|--|---------|--------|--------|--------|
| | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tütarettevõtjad | 226 425 | 5 301 | 60 411 | 3 068 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 595 | 0 | 1 225 | 0 |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

| | 2016 | 2015 |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 59 030 | 99 080 |
| Erisoodustus | 15 964 | 15 258 |

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2017

Aksiaselts Terrat (registrikood: 10095208) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIKK MAHLAPUU | Juhatuse liige | 16.03.2017 |
| MARGUS RÄND | Juhatuse liige | 16.03.2017 |
| INDREK RÄND | Juhatuse liige | 16.03.2017 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Terrat aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasatud Aktsiaselts Terrat (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Terrat finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsealaste arvestusekspertide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 teatud 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 hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/
Liina Oolup
Vandeauditor, litsents nr 661

BDO Eesti AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1
A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

16.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Terrat (registrikood: 10095208) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LIINA OOLUP | Vandeaudiitor | 16.03.2017 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2016 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 618 809 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -868 818 |
| Kokku | 1 749 991 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus | 4221 | 4751510 | 87.22% | Jah |
| Mujal liigitamata rajatiste ehitus | 42991 | 507139 | 9.31% | Ei |
| Vesiehitus | 42911 | 189359 | 3.48% | Ei |

Sidevahendid

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