

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tero OÜ

registrikood: 12247214

tänava/talu nimi, Õli 2A-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80031

e-posti aadress: kruusla@hotmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 5 Üldhalduskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tero OÜ on 2012 aastal asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on ehituslik projekteerimine, eriosade projekteerimine, projekteerimise projektijuhtimine, ehituse maksumuse hindamine ja ehitusalane konsultatsioon ning investeringud. Ettevõtte eesmärk on pakkuda kliendile kvaliteetset ja paindlikku ehitusalase konsultatsiooni ja projekteerimise teenust. Tero OÜ peamiseks klientideks on nii eraisikud kui ka erineva suurusega ehituse peatöövõtufirmad.

2013 eesmärkideks oli jätkata 2012 püstitatud eesmärkidega ning lisaks leida investeerimisvõimalusi ja potentsiaalseid kliente väljaspool Eestit. Eelkõige lähinaabrite ning parema majanduskliimaga Euroopa riikides.

2014 eesmärk on säilitada 2013 aastal saavutatud müügitulu ning laiendada ettevõtte tegevusvaldkondi. Samuti jätkata klientide ja partnerite otsimist väljaspool Eestit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	18 947	3 514
Finantsinvesteeringud	12 585	8 606
Nõuded ja ettemaksed	1 513	1 800
Kokku käibevara	33 045	13 920
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	63 103	0
Materiaalne põhivara	11 474	0
Kokku põhivara	74 577	0
Kokku varad	107 622	13 920
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	60 500	0
Võlad ja ettemaksed	13 164	3 192
Kokku lühiajalised kohustused	73 664	3 192
Kokku kohustused	73 664	3 192
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 972	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 230	8 228
Kokku omakapital	33 958	10 728
Kokku kohustused ja omakapital	107 622	13 920

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	56 425	17 550
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 754	-227
Brutokasum (-kahjum)	47 671	17 323
Üldhalduskulud	-26 946	-9 097
Ärikasum (kahjum)	20 725	8 226
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	500	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 000	0
Muud finantstulud ja -kulud	5	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 230	8 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 230	8 228

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 725	8 226
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 914	0
Kokku korrigeerimised	2 914	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 692	-1 800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 472	3 192
Kokku rahavood äritegevusest	90 419	9 618
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 491	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-65 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	2 000	0
Laekunud intressid	5	2
Laekunud dividendid	500	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-8 606
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 986	-8 604
Kokku rahavood	15 433	1 014
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 514	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 433	1 014
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 947	3 514

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.03.2012	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 12.03.2012	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 228	8 228
31.12.2012	2 500		8 228	10 728
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500		8 228	10 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 230	23 230
Muutused reservides		256		256
Muud muutused omakapitalis			-256	-256
31.12.2013	2 500	256	31 202	33 958

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tero OÜ 2013. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Tero OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

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 21/79 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

Bauschmidt OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha	18 947	3 514
Kokku raha	18 947	3 514

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 425	17 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 425	17 550
Kokku müügitulu	56 425	17 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	56 425	17 550
Kokku müügitulu	56 425	17 550

Lisa 4 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 754	227
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 754	227

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Energia	1 811	200
Kütus	1 811	200
Transpordikulud	4 913	3 882
Mitmesugused bürookulud	6 936	2 050
Lähetuskulud	512	224
Tööjõukulud	9 860	2 713
Amortisatsioonikulu	2 914	0
Muud	0	28
Kokku üldhalduskulud	26 946	9 097

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	6 440	1 850
Sotsiaalmaksud	3 420	863
Kokku tööjõukulud	9 860	2 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	9 860	2 713
Autokompensatsioon	539	2 250

Bauschmidt OÜ

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2014

Tero OÜ (registrikood: 12247214) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR KRUUSLA	Juhatuse liige	10.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 230
Kokku	31 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 202
Kokku	31 202

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 230
Kokku	31 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 202
Kokku	31 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	56425	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raido Hallik	38510064215	Nulu tänav 3, Paikuse alev, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	500 EUR
Ragnar Kruusla	38504284218		2000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kruusla@hotmail.com