

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Terrax Varumine

registrikood: 10942890

tänava/talu nimi, Rukki 3

maja ja korteri number:

alevik: Käärdi alevik

vald: Rõngu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61510

telefon: +372 7456119

faks: +372 7456119

e-posti aadress: terrax@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Juhatus

Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline: Haimar Kallas, Maie Altraja.

Töötajad

Aruandeperioodi keskmine töötajate arv ettevõttes oli 2 töötajat.

Tegevus

Osaühingu põhitegevusalaks on elusloomade kokkuost. Loomad müüakse edasi AS-le Rakvere Lihakombinaat. Klientideks on eraisikud ning Lõuna- ja Kesk-Eesti ettevõtted. Osaühingule on vastavaks tegevuseks väljastatud luba Veterinaar- ja Toiduameti Tartumaa Veterinaar keskuse poolt.

Müügitulu

Ettevõtte müügitulu 2012. aastal oli 80 876 eurot (2011: 129 241 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 241	18 666	2
Nõuded ja ettemaksed	5 084	2 149	
Kokku käibevara	23 325	20 815	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 939	32 018	3
Kokku põhivara	29 939	32 018	
Kokku varad	53 264	52 833	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200	200	4
Võlad ja ettemaksed	4 543	2 743	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 743	2 943	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 262	8 463	4
Kokku pikaajalised kohustused	8 262	8 463	
Kokku kohustused	13 005	11 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	7
Oma osad	-30 678	-30 678	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 293	69 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 172	41	
Kokku omakapital	40 259	41 427	
Kokku kohustused ja omakapital	53 264	52 833	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	80 876	129 241	8
Muud äritulud	1	884	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 140	-112 171	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 231	-8 051	10
Tööjõukulud	-6 902	-8 076	11,12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 230	-1 775	3
Muud ärikulud	-535	-6	
Ärikasum (kahjum)	-1 161	46	
Finantstulud ja -kulud	-11	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 172	41	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 172	41	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 161	46	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 230	1 775	3
Kokku korrigeerimised	2 230	1 775	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 936	7 965	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 800	-10 915	5
Kokku rahavood äritegevusest	-67	-1 129	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-151	-353	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-151	-353	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-200	-1 147	4
Makstud intressid	-11	-5	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-207	-1 152	
Kokku rahavood	-425	-2 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 666	21 300	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-425	-2 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 241	18 666	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-30 678	256	69 252	41 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	41	41
31.12.2011	2 556	-30 678	256	69 293	41 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 172	-1 172
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4			0	4
Muud muutused omakapitalis					0
31.12.2012	2 560	-30 678	256	68 121	40 259

Seoses osade nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2012. aastal osakapitali suurendatud 4 euro võrra. Osakapitali suurendamine toimus rahalise sissemaksega osanike poolt.

Terrax Varumine OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 68 121 eurot (31.12.2011: 69 293 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 53 816 eurot (31.12.2011: 54 741 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 14 305 eurot (31.12.2011: 14 552 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terrax Varumine OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Terrax Varumine OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse, osadesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus.

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, veokuludest, mittetagastuvatest maksudest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 100 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidel järgnevad:

- Ehitised 4%
- Masinad ja seadmed 10%-20%
- Muu inventar 33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100 eurot.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi põhivara omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real finantstulud ja -kulud.

Finantskohustuse soetusi kajastatakse väärtuspäeval. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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 dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summat.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes tulumaksukuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on esitatud omakapitali muutuste aruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- emaeetvõtte ning emaeetvõtte omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ettevõtte juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on moodustatud kohustuslik. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 812	3 144
Arvelduskontod	14 429	15 522
Kokku raha	18 241	18 666

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	15 593	14 639	12 192	12 192	3 849	46 273
Akumuleeritud kulum	0	-3 611	-5 962	-5 962	-3 260	-12 833
Jääkmaksumus	15 593	11 028	6 230	6 230	589	33 440
Ostud ja parendused	0	0	0	0	353	353
Amortisatsioonikulu	0	-586	-889	-889	-300	-1 775
31.12.2011						
Soetusmaksumus	15 593	14 639	12 192	12 192	3 297	45 721
Akumuleeritud kulum	0	-4 197	-6 851	-6 851	-2 655	-13 703
Jääkmaksumus	15 593	10 442	5 341	5 341	642	32 018
Ostud ja parendused					151	151
Amortisatsioonikulu	0	-586	-1 302	-1 302	-342	-2 230
31.12.2012						
Soetusmaksumus	15 593	14 639	12 192	12 192	3 448	45 872
Akumuleeritud kulum	0	-4 783	-8 153	-8 153	-2 997	-15 933
Jääkmaksumus	15 593	9 856	4 039	4 039	451	29 939

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Maa hüpoteek							
Pikaajalised laenud							
Maa hüpoteek	8 462	200	1 000	7 262	5%	EUR	10.10.2060
Pikaajalised laenud kokku	8 462	200	1 000	7 262			
Laenukohustused kokku	8 462	200	1 000	7 262			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Maa hüpoteek	200	200			5%	EURO	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	200	200					
Pikaajalised laenud							
Maa hüpoteek	8 463	0	1 000	7 463	5%	EURO	10.10.2060
Pikaajalised laenud kokku	8 463	0	1 000	7 463			
Laenukohustused kokku	8 663	200	1 000	7 463			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 155	3 155	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 069	1 069	0	0	
Maksuvõlad	319	319	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	4 543	4 543	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	305	305	0	0	
Võlad töövõtjatele	929	929	0	0	
Maksuvõlad	1 509	1 509	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 743	2 743	0	0	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	31	1 268
Üksikisiku tulumaks	28	46
Sotsiaalmaks	232	173
Kohustuslik kogumispension	9	6
Töötuskindlustusmaksed	19	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	319	1 509

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	40	40
Seoses osade nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2012. aastal osakapitali suurendatud 4 euro võrra. Osakapitali suurendamine toimus rahalise sissemaksega osanike poolt.		

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 876	129 241
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 876	129 241
Kokku müügitulu	80 876	129 241
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Segapõllumajandus	75 941	129 241
Muud teenused	4 935	0
Kokku müügitulu	80 876	129 241

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	-6 686
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-61 591	-103 587
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 812	0
Energia	-1 737	-1 898
Kütus	-1 737	-1 898
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 140	-112 171

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-54	-98
Lähetuskulud	-20	-18
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-18
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-36
Maamaks	-150	-150
Teenused	-654	-482
Transpordikulud	-3 522	-5 740
Sidekulud	-831	-1 509
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 231	-8 051

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-5 155	-6 026
Sotsiaalmaksud	-1 747	-2 050
Kokku tööjõukulud	-6 902	-8 076
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 592	4 813

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Terrax Varumine (registrikood: 10942890) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE ALTRAJA	Juhatuse liige	28.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 172
Kokku	68 121
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 121
Kokku	68 121

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 172
Kokku	68 121
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 121
Kokku	68 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	75941	93.90%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Terrax Varumine	10942890	Rukki 3	1536 EUR
Maie Altraja	44306192723		512 EUR
Haimar Kallas	35412082764		512 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7456119
Faks	+372 7456119
E-posti aadress	terrax@hot.ee