

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Terratso

registrikood: 10848180

tänavatalu nimi, Saagi 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10916

telefon: +372 5019879

e-posti aadress: aino@aristata.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2013.aasta käive oli 72 311 eurot. Käive toimus 100% Eesti Vabariigis.

OÜ Terratso 2013.a. põhitegevuseks oli teede ehitusega kaasnevad tööd: truupide päiste valamine, truupide päiste kindlustamine põllukividega, liiklusmärkide vundamentide valmistamine, liiklusmärkide paigaldamine, metallpõrkepiirete remontimine ja haljastustööd ning kasutatud riiete müük.

2014. a. jätkub samade tööde teostamine.

OÜ Terratsos oli 2013.aastal 3 põhikohaga töötajat.

Töötajate palgakulud kokku olid 23314 eurot, juhatuse liikmetasu ei makstud.

Enamus teostatud töödest on teostatud alltöövõtu korras. Alltöövõtu korras teostatud töödel on kasutatud peatöövõtja tööjõudu.

Firma juhatuse on 1 liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	10 583	13 228
Nõuded ja ettemaksed	1 278	229
Varud	1 619	1 619
Kokku käibevara	13 480	15 076
Põhivara		
Materiaalne põhivara	446	536
Kokku põhivara	446	536
Kokku varad	13 926	15 612
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 786	8 914
Kokku lühiajalised kohustused	7 786	8 914
Kokku kohustused	7 786	8 914
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 886	6 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-558	-2 970
Kokku omakapital	6 140	6 698
Kokku kohustused ja omakapital	13 926	15 612

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	72 311	83 859
Muud äritulud	1	475
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 106	-52 048
Mitmesugused tegevuskulud	-10 235	-10 720
Tööjõukulud	-23 314	-24 291
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-214	-245
Muud ärikulud	-1	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-558	-2 970
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-558	-2 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-558	-2 970

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-558	-2 970
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	214	245
Kokku korrigeerimised	214	245
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 049	983
Varude muutus	0	-840
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 128	-1 309
Kokku rahavood äritegevusest	-2 521	-3 891
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-124	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124	0
Kokku rahavood	-2 645	-3 891
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 228	17 119
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 645	-3 891
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 583	13 228

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	6 856	9 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 970	-2 970
31.12.2012	2 556	256	3 886	6 698
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	3 886	6 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-558	-558
31.12.2013	2 556	256	3 328	6 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Terratso OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjekti, mille soetusmaksumus ületab 64 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10-20 aastat

Masinad ja seadmed 4-10 aastat

Transpordivahendid 3-5 aastat

Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 2-5 aastat

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või

põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64.-

Tulud

Teenuste 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	10 583	13 228
Kokku raha	10 583	13 228

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	588	588
Ostjatelt laekumata arved	588	588
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	176	176
Muud nõuded	227	227
Viitlaekumised	227	227
Ettemaksed	287	287
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 278	1 278
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Ettemaksed	229	229
Tulevaste perioodide kulud	229	229
Kokku nõuded ja ettemaksed	229	229

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	1 619	1 619
Kokku varud	1 619	1 619

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 782	3 281	12 063	12 135	24 198
Akumuleeritud kulum	-8 782	-2 782	-11 564	-11 853	-23 417
Jääkmaksumus	0	499	499	282	781
Amortisatsioonikulu		-150	-150	-95	-245
31.12.2012					
Soetusmaksumus	8 782	3 281	12 063	12 135	24 198
Akumuleeritud kulum	-8 782	-2 932	-11 714	-11 948	-23 662
Jääkmaksumus	0	349	349	187	536
Ostud ja parendused				124	124
Muud ostud ja parendused				124	124
Amortisatsioonikulu		-150	-150	-64	-214
31.12.2013					
Soetusmaksumus	8 782	3 281	12 063	12 259	24 322
Akumuleeritud kulum	-8 782	-3 082	-11 864	-12 012	-23 876
Jääkmaksumus	0	199	199	247	446

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 199	5 199		
Võlad töövõtjatele	1 298	1 298		
Maksuvõlad	1 289	1 289		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 786	7 786		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 229	6 229		
Võlad töövõtjatele	1 037	1 037		
Maksuvõlad	1 648	1 648		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 914	8 914		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 311	83 859
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 311	83 859
Kokku müügitulu	72 311	83 859
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu teedehitusest	17 173	8 626
Müügitulu mulla ja kaevetöödest	52 192	57 911
Müügitulu kasutatud riiete müügist	0	0
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	1 996	15 952
Lammutustööd	950	1 370
Kokku müügitulu	72 311	83 859

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	32 531	45 670
Energia	247	255
Elektrienergia	247	255
Üür ja rent	2 301	2 301
Töövahendid	886	790
Teenustööd	930	1 811
Kasutatud riided	0	0
Mehhanismide rent	2 211	1 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 106	52 048

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	3 735	4 574
Autokulud	5 878	6 087
Muud	622	59
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 235	10 720

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	17 399	18 076
Sotsiaalmaksud	5 915	5 965
Tööandja töötuskindlustusmakse	0	250
Kokku tööjõukulud	23 314	24 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	8 076

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Osaühing Terratso (registrikood: 10848180) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK AAN	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-558
Kokku	3 328
Jaotamine	
Kokku	3 328

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-558
Kokku	3 328
Jaotamine	
Kokku	3 328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	52192	72.18%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	17173	23.75%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1996	2.76%	Ei
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	950	1.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Aan	35110230303	Saagi tn 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019879
E-posti aadress	aino@aristata.ee