

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Terramont Ehitus

registrikood: 11511442

tänava/talu nimi, Narva mnt 1-275

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 56660152

e-posti aadress: leilakas@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2013 aastal keskendus ettevõtte põhiliselt üldehitus töödele, kõrval tegevusena vahendati ehitusmaterjale. Aastal 2014 planeeritakse jätkata üldehitus töödega ja uute klientide leidmisega.

OÜ Terramont Ehitus juhatus koosneb ühest liikmest, kellele arvestait 2013 aastal töötasu kokku 6 601.- eurot.

2013 a. oli ettevõttes keskmiselt 3 palgalist töötajat, kellele maksti töötasu kokku summas 19 502.- eurot.

Ettevõtte müügitulu oli kokku 232,9 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 520	13 128	2
Nõuded ja ettemaksed	2 245	3 703	3
Kokku käibevara	8 765	16 831	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 827	1 979	
Kokku põhivara	2 827	1 979	
Kokku varad	11 592	18 810	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 245	11 872	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 245	11 872	
Kokku kohustused	4 245	11 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 382	6 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409	-2 190	
Kokku omakapital	7 347	6 938	
Kokku kohustused ja omakapital	11 592	18 810	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	232 896	169 461	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 674	-132 753	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 648	-15 073	
Tööjõukulud	-19 502	-23 290	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-677	-179	
Muud ärikulud	-986	-356	
Kokku ärikasum (-kahjum)	409	-2 190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	409	-2 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409	-2 190	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	409	-2 190	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	677	179	
Kokku korrigeerimised	677	179	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 458	-3 637	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 627	7 086	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 083	1 438	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 525	-1 817	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 525	-1 817	
Kokku rahavood	-6 608	-379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 128	13 507	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 608	-379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 520	13 128	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	6 572	9 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 190	-2 190
31.12.2012	2 556	4 382	6 938
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	4 382	6 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)		409	409
31.12.2013	2 556	4 791	7 347

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terramont Ehitus OÜ 2013. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Terramont Ehitus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) on kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.- eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320.- euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.) Materiaalne põhivara võetakse 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 akumuliseeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja mööbel	5
Masinaid ja seadmed	5
Muu inventaar ja IT seadmed	3

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mis tõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruande tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutes omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangakontol ja kassas	6 520	13 128
Kokku raha	6 520	13 128

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 126	2 126
Ostjatelt laekumata arved	2 126	2 126
Ettemaksed	119	119
Tulevaste perioodide kulud	119	119
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 245	2 245
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 584	3 584
Ostjatelt laekumata arved	3 584	3 584
Ettemaksed	119	119
Tulevaste perioodide kulud	119	119
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 703	3 703

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	468	902
Üksikisiku tulumaks	311	1 339
Sotsiaalmaks	861	3 080
Kohustuslik kogumispension	46	157
Töötuskindlustusmaksed	69	329
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 755	5 807

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 043	2 043
Võlad töövõtjatele	447	447
Maksuvõlad	1 755	1 755
Kokku võlad ja ettemaksed	4 245	4 245
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 690	4 690
Võlad töövõtjatele	1 375	1 375
Maksuvõlad	5 807	5 807
Kokku võlad ja ettemaksed	11 872	11 872

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	19 502	17 010
Sotsiaalmaksud	5 175	6 042
Töötuskindlustus maksed	153	238
Kokku tööjõukulud	24 830	23 290
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 601	6 656

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2014

OÜ Terramont Ehitus (registrikood: 11511442) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEILA KAASIK	Juhatuse liige	05.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409
Kokku	4 791
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 535
Kokku	4 791

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409
Kokku	4 791
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 535
Kokku	4 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	139630	59.95%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	93266	40.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leila Härmson	48402222715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56660152
E-posti aadress	leilakas@hotmail.com