

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Terratso alustas tegevust 18.03.2002. a.

2014. aastal oli OÜ Terratso müügitulu 59458.- eurot ning aruandeperioodi puhaskasum oli 9680.- eurot. Kogu käive osutati 100% Eesti Vabariigis.

OÜ Terratso 2014.a. põhitegevuseks oli teede ehitusega kaasnevad tööd: truupide päiste valamine, truupide päiste kindlustamine põllukividega, liiklusmärkide vundamentide valmistamine, liiklusmärkide paigaldamine, metallpõrkepiirete remontimine ja haljastustööd. Enamus teostatud töödest on teostatud alltöövõtu korras. Alltöövõtu korras teostatud töödel on kasutatud peatöövõtja tööjõudu.

OÜ Terratso juhatuse on ühe liikmeline ning aastal 2014 AS § 180 järgi juhatuse liikmele juhtimistasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. Juhatuse liige on ettevõttes tööl põhikohaga tegevjuhina ja aastal 2014 temale arvestatud tasu oli 6240.- eurot. OÜ Terratso tööjõukulu koos sotsiaalmaksuga oli 16250.- eurot, sh sotsiaalmaksud. OÜ Terratso oli 2014.aastal 3 põhikohaga töötajat.

OÜ Terratso jätkab tegevust oma põhitegevusalal ka 2015.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	19 391	10 583
Nõuded ja ettemaksed	847	1 278
Varud	1 619	1 619
Kokku käibevara	21 857	13 480
Põhivara		
Materiaalne põhivara	684	446
Kokku põhivara	684	446
Kokku varad	22 541	13 926
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 721	7 786
Kokku lühiajalised kohustused	6 721	7 786
Kokku kohustused	6 721	7 786
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 328	3 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 680	-558
Kokku omakapital	15 820	6 140
Kokku kohustused ja omakapital	22 541	13 926

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	59 458	72 311
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 891	-39 106
Mitmesugused tegevuskulud	-8 376	-10 235
Tööjõukulud	-16 250	-23 314
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-261	-214
Muud ärikulud	0	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 680	-558
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 680	-558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 680	-558

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 680	-558
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	261	214
Kokku korrigeerimised	261	214
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	431	-1 049
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 065	-1 128
Kokku rahavood äritegevusest	9 307	-2 521
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-499	-124
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-499	-124
Kokku rahavood	8 808	-2 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 583	13 228
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 808	-2 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 391	10 583

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 680	9 680
31.12.2014	2 556	256	13 008	15 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terratso OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid), mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Terratso OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit). Terratso OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit (kahjumit), elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Nõuded on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõuet eraldi, arvestades teadolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse ettevõttes toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64.-

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, võetud laenusid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtes. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei tekita tulusid, kantakse kuludesse toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	16 456	10 583
Kassa	2 935	0
Kokku raha	19 391	10 583

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	528	528
Ettemaksed	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	847	847
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 619	1 619
Kokku varud	1 619	1 619

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		299		299	200	499
Amortisatsioonikulu		-8	-149	-157	-104	-261
31.12.2014						
Soetusmaksumus	8 782	299	3 281	12 362	12 458	24 820
Akumuleeritud kulum	-8 782	-8	-3 231	-12 021	-12 115	-24 136
Jääkmaksumus	0	291	50	341	343	684

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 645	3 645
Võlad töövõtjatele	1 674	1 674
Maksuvõlad	1 402	1 402
Kokku võlad ja ettemaksed	6 721	6 721
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 458	72 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 458	72 311
Kokku müügitulu	59 458	72 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu teedehitusest	6 397	17 173
Müügitulu mulla ja kaevetöödest	12 063	52 192
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	40 998	1 996
Lammutustööd	0	950
Kokku müügitulu	59 458	72 311

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	19 674	32 531
Energia	289	247
Elektrienergia	289	247
Transpordikulud	50	0
Üür ja rent	2 301	2 301
Töövahendid	51	886
Teenustööd	1 008	930
Mehhanismide rent	1 518	2 211
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 891	39 106

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	3 308	3 735
Autokulud	5 001	5 878
Muud	67	622
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 376	10 235

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 129	17 399
Sotsiaalmaksud	4 121	5 915
Kokku tööjõukulud	16 250	23 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 240	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2015

Osaühing Terratso (registrikood: 10848180) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK AAN	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 680
Kokku	13 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 008
Kokku	13 008

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 680
Kokku	13 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 008
Kokku	13 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	40998	68.95%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	12063	20.29%	Ei
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	6397	10.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Aan	35110230303	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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