

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Terg

registrikood: 10065012

tänava/talu nimi, Aiandi tee 21

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 6008973, +372 5024513

faks: +372 6008970

e-posti aadress: info@terg.net

veebilehe aadress: www.terg.net

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Osaühingu TERG põhitegevusala on mitmesuguste seadmete metallkonstruktsioonide tootmine tellimuste alusel (EMTAK kood 25119 – muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine). See tegevusvaldkond moodustab 80,0% kogukäibest (2014. aastal – 87,0%). Ettevõtte müüb oma toodangut peamiselt välisriikidesse.

2015. aastal ettevõtte käive oli 1402,6 tuhat eurot, suurenedes aastaga 49,0% (2014. aastal - 940,9 tuhat eurot). Eksporttoodang moodustas 79,9% realiseerimise netokäibest (2014. aastal – 86,2%) ning suurim ekspordiriik oli Soome – 46,9% kogu ekspordist (2014. aastal – 100,0%).

2015. aastal investeeriti materiaaletesse põhivaradesse 0,6 tuhat eurot (2014. aastal - 78,6 tuhat eurot).

OÜ TERG olulisemad finantssuhtarvud:	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Jaotamata kasum 1 euro osakapitali kohta (jaotamata kasum / osakapital)	91,82€	119,19€	145,94€
Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (omakapital / kogukapital)	77,3%	80,5%	88,9%
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevarad / lühiajaline võlg)	3,65	4,21	8,93
Koguvara käibekordaja (müügitulu / koguvaram)	4,54	2,45	2,15
Rentaablus (ärikasum / müügitulu)	-5,1%	-7,6%	-18,8%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	156 250	225 173	2
Nõuded ja ettemaksed	99 818	66 904	3
Varud	732	23 990	6
Kokku käibevara	256 800	316 067	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	52 109	67 900	7
Kokku põhivara	52 109	67 900	
Kokku varad	308 909	383 967	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	70 280	75 051	8
Kokku lühiajalised kohustused	70 280	75 051	
Kokku kohustused	70 280	75 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	10
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 091	374 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 287	-68 684	
Kokku omakapital	238 629	308 916	
Kokku kohustused ja omakapital	308 909	383 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 402 626	940 856	11
Muud äritulud	720	37 780	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-23 258	23 002	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 243 463	-857 520	13
Mitmesugused tegevuskulud	-46 587	-55 368	14
Tööjõukulud	-144 842	-147 417	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 395	-12 469	7
Muud ärikulud	-769	-678	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-71 968	-71 814	
Muud finantstulud ja -kulud	1 681	3 130	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-70 287	-68 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 287	-68 684	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-71 968	-71 814	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 395	12 469	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-37 500	7
Kokku korrigeerimised	16 395	-25 031	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 914	-3 699	3
Varude muutus	23 258	-23 002	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 771	27 759	8
Kokku rahavood äritegevusest	-71 000	-95 787	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-604	-78 637	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	37 500	7
Antud laenude tagasimaksed	1 000	2 400	5
Laekunud intressid	1 681	3 130	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 077	-35 607	
Kokku rahavood	-68 923	-131 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	225 173	356 567	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-68 923	-131 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 250	225 173	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 568	257	374 775	377 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-68 684	-68 684
31.12.2014	2 568	257	306 091	308 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-70 287	-70 287
31.12.2015	2 568	257	235 804	238 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TERG 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel kasutatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse. Ümberhindamise tulemusena tekkinud tulud ja kulud kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kõik nõuded (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga nõuet käsitletakse individuaalselt ja kajastatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvast summast. Ebatõenäoliselt laekuvad arved ja lootusetud nõuded kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses seisundis ja koguses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle 1 aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses (soetusmaksumusest arvatakse maha akumuliseeritud kulum).

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- transpordivahendid 20-30%
- arvutid ja arvutisüsteemid 25-30%
- muu materiaalne põhivara 20-50%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4
Muu materiaalne põhivara	2-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi puhul renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse arvele. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, amortisatsioon arvestatakse tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või lähtudes valmidusastme meetodist juhul kui teenus osutatakse pikema aja jooksul.

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

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Seotud osapooled:

- isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku osakapitalist;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- juriidilised isikud, kelle juhatuse kõik liikmed on ühed ja samad isikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	225	5
Arvelduskontod	5 552	27 599
Nõudmiseni aastane soodushoius	150 473	197 569
Kokku raha	156 250	225 173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	94 746	94 746	
Ostjatelt laekumata arved	94 746	94 746	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 910	3 910	4
Ettemaksed	1 162	1 162	
Tulevaste perioodide kulud	1 162	1 162	
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 818	99 818	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57 087	57 087	
Ostjatelt laekumata arved	57 087	57 087	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 713	7 713	4
Muud nõuded	1 000	1 000	5
Laenunõuded	1 000	1 000	
Ettemaksed	1 104	1 104	
Tulevaste perioodide kulud	1 104	1 104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 904	66 904	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 910		7 713	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 374		3 072
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 910	3 374	7 713	3 072

Muude maksuvõlgade all on kajastatud väljamaksmata detsembri töötasudele arvestatud tööandja maksud:

31.12.2015: sotsiaalmaks 33% 3295 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 79 eurot;

31.12.2014: sotsiaalmaks 33% 3000 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 72 eurot.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	1 000	1 000	2%	EUR	06.2015
Kokku muud nõuded	1 000	1 000			

2013. aastal töötajale anti välja pikaajaline laen summas 5000 eurot, mis sai lõplikult tagastatud 2015. aastal.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	732	7 627
Valmistoodang	0	16 363
Kokku varud	732	23 990
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	16 363	0

Seoses tellija pankrotistumisega kanti maha eritellimusel valmistatud metallkonstruktsioonid.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	92 221	9 270	101 491	1 140	102 631
Akumuleeritud kulum	-92 221	-7 538	-99 759	-1 140	-100 899
Jääkmaksumus	0	1 732	1 732	0	1 732
Ostud ja parendused	78 637		78 637		78 637
Muud ostud ja parendused	78 637		78 637		78 637
Amortisatsioonikulu	-11 795	-674	-12 469		-12 469
Müügid	0		0		0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	94 165	6 171	100 336	1 140	101 476
Akumuleeritud kulum	-27 323	-5 113	-32 436	-1 140	-33 576
Jääkmaksumus	66 842	1 058	67 900	0	67 900
Ostud ja parendused		604	604		604
Muud ostud ja parendused		604	604		604
Amortisatsioonikulu	-15 728	-667	-16 395		-16 395
31.12.2015					
Soetusmaksumus	94 165	5 862	100 027	1 140	101 167
Akumuleeritud kulum	-43 051	-4 867	-47 918	-1 140	-49 058
Jääkmaksumus	51 114	995	52 109	0	52 109

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	37 500
Transpordivahendid	0	37 500
Kokku	0	37 500

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 702	50 702	
Võlad töövõtjatele	15 859	15 859	9
Maksuvõlad	3 374	3 374	4
Võlad osanikele	345	345	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 280	70 280	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 361	53 361	
Võlad töövõtjatele	17 758	17 758	9
Maksuvõlad	3 072	3 072	4
Muud võlad	515	515	
Muud viitvõlad	515	515	
Võlad osanikele	345	345	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 051	75 051	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	9 860	8 833
Puhkusetasude kohustus	5 999	8 925
Kokku võlad töövõtjatele	15 859	17 758

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtused vahemikus 570 - 738 EUR		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	281 565	130 351
Soome	525 795	810 505
Rootsi	365 004	0
Poola	155 322	0
Saksamaa	68 566	0
Slovakkia	6 374	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 402 626	940 856
Kokku müügitulu	1 402 626	940 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu tootmine	1 122 056	818 915
Kaupade müük	280 570	121 941
Kokku müügitulu	1 402 626	940 856

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	37 500
Rendi- ja üüritulu	720	280
Kokku muud äritulud	720	37 780

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	63 414	58 035
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	268 026	116 594
Energia	5 493	5 265
Kütus	5 493	5 265
Alltöövõtutööd	807 718	569 414
Transpordikulud	3 624	3 641
Logistikakulud	606	560
Tehnoloogiline teenus	94 000	103 500
Muud	582	511
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 243 463	857 520

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 669	8 069
Energia	9 877	12 489
Elektrienergia	672	631
Soojusenergia	2 614	2 847
Kütus	6 591	9 011
Mitmesugused bürookulud	3 192	3 873
Koolituskulud	0	94
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	374
Transpordikulud	3 505	4 385
Konsultatsioonikulud	15 500	0
Reklaamikulud	5 650	0
ISO sertifitseerimise kulud	770	771
Remondikulud	722	24 087
Muud	-298	1 226
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 587	55 368

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	105 063	102 491	
Sotsiaalmaksud	35 716	34 880	
Puhkusetasude kohustuse muutus	-2 926	131	9
Erisoodustused koos maksudega	6 989	9 915	
Kokku tööjõukulud	144 842	147 417	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7	

Tööjõukuludesse on arvestatud 3-liikmelise juhatuse tasud (vt Lisa 18), kes on ühtlasi ka ettevõtte töötajad.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaksud	420	420
Kingitused, annetused koos tulumaksuga	349	256
Muud	0	2
Kokku muud ärikulud	769	678

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	1 673	3 060
Intressitulu laenudelt	5	46
Muu intressitulu	3	24
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 681	3 130

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 800	11 400

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 000
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	52 948	52 886

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Terg (registrikood: 10065012) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MAIDLA	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 287
Kokku	235 804
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 804
Kokku	235 804

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 287
Kokku	235 804
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 804
Kokku	235 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1122056	80.00%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	280570	20.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Keernik	37205220248	Eesti	684 EUR
Martin Maidla	34209060212	Eesti	738 EUR
Toomas Berendsen	34405050213	Eesti	570 EUR
Aarne Hallikmäe	34804190254	Eesti	576 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6008973
Faks	+372 6008970
Mobiiltelefon	+372 5024513
E-posti aadress	info@terg.net
Veebilehe aadress	www.terg.net