

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Terratso

registrikood: 10848180

tänavatalu nimi, Saagi tn 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	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.

2016. aastal oli OÜ Terratso müügitulu 48346.- eurot ning aruandeperioodi kahjum oli 6024.- eurot. Kogu käive osutati 100% Eesti Vabariigis.

OÜ Terratso 2016.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 juhatus on ühe liikmeline ning aastal 2016 ÄS § 180 järgi juhatuse liikmele juhtimistasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. Juhatuse liige on ettevõttes tööl põhikohaga tegevjuhina ja aastal 2016 temale arvestatud tasu oli 4600.- eurot. OÜ Terratso tööjõukulu koos sotsiaalmaksuga oli 17893.- eurot, sh sotsiaalmaksud 4757.- eurot. OÜ-s Terratso oli 2016.aastal 4 põhikohaga töötajat.

OÜ Terratso 2016. aasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

OÜ Terratso jätkab tegevust oma põhitegevusalal ka 2016.aastal ning loodab teenida kasumit.

Juhatuse hinnangul on OÜ Terratso jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Indrek Aas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 643	14 742
Nõuded ja ettemaksed	633	1 480
Varud	1 619	1 619
Kokku käibevarad	12 895	17 841
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	215	421
Kokku põhivarad	215	421
Kokku varad	13 110	18 262
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 152	2 280
Kokku lühiajalised kohustised	3 152	2 280
Kokku kohustised	3 152	2 280
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 170	13 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 024	162
Kokku omakapital	9 958	15 982
Kokku kohustised ja omakapital	13 110	18 262

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	48 346	71 666
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 150	-36 565
Mitmesugused tegevuskulud	-8 163	-8 881
Tööjõukulud	-17 893	-25 796
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-164	-263
Ärikasum (kahjum)	-6 024	162
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 024	162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 024	162

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 024	162
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	164	263
Muud korrigeerimised	42	0
Kokku korrigeerimised	206	263
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	847	-633
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	872	-4 441
Kokku rahavood äritegevusest	-4 099	-4 649
Kokku rahavood	-4 099	-4 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 742	19 391
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 099	-4 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 643	14 742

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	13 008	15 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)			162	162
31.12.2015	2 556	256	13 170	15 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 024	-6 024
31.12.2016	2 556	256	7 146	9 958

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terratso OÜ 2016. 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. Ostjate 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kulumise.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64.-

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	9 247	12 907
Kassa	1 396	1 835
Kokku raha	10 643	14 742

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294	294
Ettemaksed	339	339
Tulevaste perioodide kulud	339	339
Kokku nõuded ja ettemaksed	633	633
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 163	1 163
Ettemaksed	317	317
Tulevaste perioodide kulud	317	317
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 480	1 480

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 619	1 619
Kokku varud	1 619	1 619

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-100	-50	-150	-113	-263
31.12.2015						
Soetusmaksumus	8 782	299	3 281	12 362	12 458	24 820
Akumuleeritud kulum	-8 782	-108	-3 281	-12 171	-12 228	-24 399
Jääkmaksumus	0	191	0	191	230	421
Amortisatsioonikulu	0	-99	0	-99	-65	-164
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-192	0	-952	-1 144	-12 134	-13 278
Muud muutused	192	0	952	1 144	12 092	13 236
31.12.2016						
Soetusmaksumus	8 590	299	2 329	11 218	324	11 542
Akumuleeritud kulum	-8 590	-207	-2 329	-11 126	-201	-11 327
Jääkmaksumus	0	92	0	92	123	215

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	757	757
Võlad töövõtjatele	956	956
Maksuvõlad	1 439	1 439
Kokku võlad ja ettemaksed	3 152	3 152
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	397	397
Võlad töövõtjatele	1 218	1 218
Maksuvõlad	665	665
Kokku võlad ja ettemaksed	2 280	2 280

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 346	71 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 346	71 666
Kokku müügitulu	48 346	71 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu teedehitusest	21 270	66 891
Müügitulu mulla ja kaevetöödest	4 139	2 161
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	22 937	2 614
Lammutustööd	0	0
Kokku müügitulu	48 346	71 666

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	24 370	31 362
Energia	268	281
Elektrienergia	268	281
Transpordikulud	0	100
Üür ja rent	2 301	2 301
Töövahendid	5	48
Teenustööd	135	1 047
Mehhanismide rent	1 071	1 426
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 150	36 565

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 922	3 674
Autokulud	5 143	5 154
Muud	98	53
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 163	8 881

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 136	19 316
Sotsiaalmaksud	4 757	6 480
Kokku tööjõukulud	17 893	25 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 600	6 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

Osaühing Terratso (registrikood: 10848180) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK AAN	Juhatuse liige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 024
Kokku	7 146
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 146
Kokku	7 146

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 024
Kokku	7 146
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 146
Kokku	7 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	21270	44.00%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	22937	47.44%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	4139	8.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Aan	35110230303	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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