

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Muud äritulud	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu TERG põhitegevusala on mitmesuguste seadmete metallkonstruktsioonide tootmine tellimuste alusel (EMTAK kood 25119 – muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine). See tegevusvaldkond moodustab 86,4% kogukäibest (2016. aastal – 85,7%). Ettevõtte müüb oma toodangut peamiselt välisriikidesse.

2016. aastal ettevõtte käive oli 1514,3 tuhat eurot (2016. aastal - 1514,8 tuhat eurot).

Eksporditoodang moodustas 57,2% realiseerimise netokäibest (2016. aastal – 85,7%) ning suurim ekspordiriik oli Soome – 85,1% kogu ekspordist (2016. aastal – 84,4%).

2017. aastal investeringuid materiaaletesse põhivaradesse ei olnud (2016. aastal - ei olnud).

OÜ TERG olulisemad finantssuhtarvud:	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Jaotamata kasum 1 euro osakapitali kohta (jaotamata kasum / osakapital)	79,50 €	101,28 €	91,82 €
Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (omakapital / kogukapital)	41,3%	60,1%	77,3%
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevarad / lühiajaline võlg)	1,66	2,37	3,65
Koguvara käibekordaja (müügitulu / koguvamad)	3,02	3,46	4,54
Rentaablus (ärikasum / müügitulu)	-3,7%	1,5%	-5,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	223 772	118 745	
Nõuded ja ettemaksed	199 206	278 265	
Nõuded ostjate vastu	189 376	252 653	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 837	24 679	2
Ettemaksed	993	933	
Kokku varud	64 371	16 495	
Lõpetamata toodang	64 371	16 322	
Ettemaksed varude eest	0	173	
Kokku käibevarad	487 349	413 505	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 273	24 064	3
Kokku põhivarad	13 273	24 064	
Kokku varad	500 622	437 569	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	293 645	174 647	
Võlad tarnijatele	197 721	157 201	
Võlad töövõtjatele	14 871	14 116	
Maksuvõlad	2 868	2 985	2
Muud võlad	345	345	
Muud saadud ettemaksed	77 840	0	
Kokku lühiajalised kohustised	293 645	174 647	
Kokku kohustised	293 645	174 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	
Registreerimata osakapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 097	235 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 945	24 293	
Kokku omakapital	206 977	262 922	
Kokku kohustised ja omakapital	500 622	437 569	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 514 265	1 514 829	4
Muud äritulud	843	6 274	5
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	48 049	15 590	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 412 625	-1 330 309	6
Mitmesugused tegevuskulud	-39 765	-37 718	7
Tööjõukulud	-155 455	-130 825	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 791	-14 849	3
Muud ärikulud	-817	-515	
Ärikasum (kahjum)	-56 296	22 477	
Intressitulud	388	1 816	
Intressikulud	-37	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 945	24 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 945	24 293	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ TERG 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja 9 lisast, ning koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard (EFS) on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulise tähtajaga hoiuseid pankades. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel kasutatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse. Ümberhindamise tulemusena tekkinud tulud ja kulud kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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 (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga nõuet käsitletakse individuaalselt ja kajastatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvast summast. Ebatõenäoliselt laekuvad arved ja lootusetud nõuded kantakse aruandeperioodi kuludesse. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muudes ärituludes.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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%

Põhivarade 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 omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

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.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele.

Seotud osapooled:

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 837		24 679	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 868		2 985
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 837	2 868	24 679	2 985

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

31.12.2017: sotsiaalmaks 33% 2802 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 66 eurot;

31.12.2016: sotsiaalmaks 33% 2916 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 69 eurot.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-14 408	-441	-14 849		-14 849
Müügid	-13 196		-13 196		-13 196
31.12.2016					
Soetusmaksumus	67 773	5 862	73 635	1 140	74 775
Akumuleeritud kulum	-44 263	-5 308	-49 571	-1 140	-50 711
Jääkmaksumus	23 510	554	24 064	0	24 064
Amortisatsioonikulu	-10 448	-343	-10 791		-10 791
31.12.2017					
Soetusmaksumus	67 773	5 862	73 635	1 140	74 775
Akumuleeritud kulum	-54 711	-5 651	-60 362	-1 140	-61 502
Jääkmaksumus	13 062	211	13 273	0	13 273

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	18 750
Transpordi- vahendid	0	18 750
Kokku	0	18 750

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	648 689	217 379
Soome	736 513	1 095 087
Taani	56 100	0
Portugal	39 870	135 722
Rootsi	33 093	66 641
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 514 265	1 514 829
Kokku müügitulu	1 514 265	1 514 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu tootmine	1 308 031	1 297 450
Kaupade müük	206 234	217 379
Kokku müügitulu	1 514 265	1 514 829

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	5 554	3
Rendi- ja üüritulu	720	720	
Muud	123	0	
Kokku muud äritulud	843	6 274	

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	335 809	225 314
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	196 853	207 142
Energia	5 262	5 188
Kütus	5 262	5 188
Alltöövõtutööd	774 205	820 466
Transpordikulud	3 617	1 601
Logistikakulud	6 114	3 017
Tehnoloogiline teenus	90 400	67 000
Muud	365	581
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 412 625	1 330 309

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	7 669	7 669
Energia	7 706	9 321
Elektrienergia	664	673
Soojusenergia	2 696	3 031
Kütus	4 346	5 617
Veevarustusteenused	406	375
Mitmesugused bürookulud	3 182	4 330
Lähetuskulud	55	0
Transpordikulud	2 615	3 475
Konsultatsioonikulud	100	7 596
Reklaamikulud	3 449	4 270
ISO sertifitseerimise kulud	1 470	1 200
Remondikulud	13 977	247
Muud	-864	-765
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 765	37 718

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	110 424	91 547
Sotsiaalmaksud	37 884	31 342
Puhkusetasude kohustuse muutus	1 180	-563
Erisoodustused koos maksudega	5 967	8 499
Kokku tööjõukulud	155 455	130 825
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 360	14 400

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 400	67 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	48 078	40 739

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2018

Osaühing Terg (registrikood: 10065012) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MAIDLA	Juhatuse liige	21.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 945
Kokku	204 152
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 152
Kokku	204 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1308031	86.38%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	206234	13.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maie Hallikmäe	44906080211	Eesti	576 EUR (Lihtomand)
Martin Keernik	37205220248		684 EUR (Lihtomand)
Martin Maidla	34209060212		738 EUR (Lihtomand)
Toomas Berendsen	34405050213		570 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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