

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Terrigal OÜ

registrikood: 11455100

tänava/talu nimi, Tamme tn 17

maja ja korteri number:

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75404

telefon: +372 5069155

faks: +372 6568580

e-posti aadress: info@terrigan.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Terrigal OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mis on Äriregistrisse kantud 17.12.2007. Osakapitali suurus on 2556 eurot.

Terrigal OÜ on emaettevõte, mille peamiseks eesmärgiks on hallata tütaretevõtete tegevust. Kontserni kuuluvad järgnevad Eestis asuvad tütaretevõtted:

BPS Partner OÜ
BG Partner OÜ

Kontserni põhitegevuseks olid 2017.aastal tööstusseadmete hulgimüük toiduainetetööstuse ettevõtetele ning äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

2018. aastal jätkatakse mainitud valdkondades teenuste pakkumisega.

Tarnijatega toimusid kõik tehingud eurodes.

Ettevõtte ei ole EURIBORiga seotud intressikohustusi. Intressikulud ei mõjuta oluliselt ettevõtte majandustegevuse tulemust. Hindame valuutakursside ja intressimäärade muutumise riski ettevõttele madalaks.

2017. aastal oli Terrigal OÜ -s 1 palgaline töötaja.

Juhatuse liikmetele 2017. aastal makstud tasude brutosumma oli 3600 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	342 528	352 868
Finantsinvesteeringud	10 543	10 543
Nõuded ja ettemaksed	630	260
Nõuded seotud osapoolte vastu	156	156
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	474	104
Kokku varud	144 000	144 000
Müügiks ostetud kaubad	144 000	144 000
Kokku käibevarad	497 701	507 671
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 113	5 113
Materiaalsed põhivarad	8 836	11 261
Kokku põhivarad	13 949	16 374
Kokku varad	511 650	524 045
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 418	167
Võlad tarnijatele	379	0
Maksuvõlad	166	167
Muud võlad	873	0
Kokku lühiajalised kohustised	1 418	167
Kokku kohustised	1 418	167
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 067	512 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 647	8 127
Kokku omakapital	510 232	523 878
Kokku kohustised ja omakapital	511 650	524 045

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 560	37 488
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 212	-2 147
Mitmesugused tegevuskulud	-6 047	-5 044
Tööjõukulud	-4 788	-4 788
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 425	-2 425
Ärikasum (kahjum)	-13 912	23 084
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	228	0
Muud finantstulud ja -kulud	37	43
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 647	23 127
Tulumaks	0	-15 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 647	8 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terrigal OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Terrigal OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varade ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 (kuussada nelikümmend) eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 akumulieeritud 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 järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15-20 aastat
Tootmiseseadmed, masinad	5-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat
IT- ja elektroonikaseadmed	3 aastat

Tulud

Tulu kaupade 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	342 528	352 868
Kokku raha	342 528	352 868

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	10 543	10 543
31.12.2016	10 543	10 543
31.12.2017	10 543	10 543

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 468	8 468	7 890	16 358
Akumuleeritud kulum	-1 058	-1 058	-1 614	-2 672
Jääkmaksumus	7 410	7 410	6 276	13 686
Amortisatsioonikulu	-847	-847	-1 578	-2 425
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 468	8 468	7 890	16 358
Akumuleeritud kulum	-1 905	-1 905	-3 192	-5 097
Jääkmaksumus	6 563	6 563	4 698	11 261
Amortisatsioonikulu	-847	-847	-1 578	-2 425
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 468	8 468	7 890	16 358
Akumuleeritud kulum	-2 752	-2 752	-4 770	-7 522
Jääkmaksumus	5 716	5 716	3 120	8 836

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 560	37 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 560	37 488
Kokku müügitulu	1 560	37 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	1 560	37 488
Kokku müügitulu	1 560	37 488

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 200	2 305
Mitmesugused bürookulud	2 137	1 032
Kindlustuskulud	1 710	1 707
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 047	5 044

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 600	3 600
Sotsiaalmaksud	1 188	1 188
Kokku tööjõukulud	4 788	4 788
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	156	156

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	1 560	37 488

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	3 600	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2018

Terrigal OÜ (registrikood: 11455100) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS NIGUL	Juhatuse liige	06.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 647
Kokku	507 420
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	437 420
Kokku	507 420

Juhatuse ettepanek:

Jaotuskõlbulik kasum summas 507 420,00 eurot jaotada järgnevalt:

- 70 000,00 eurot dividendideks
- 437 420,00 eurot jaotamata kasumi arvele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1560	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Nigul	36512140252		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6568580
Mobiiltelefon	+372 5069155
E-posti aadress	info@terrigan.eu