

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Terrat

registrikood: 10095208

tänava/talu nimi, Meistri tee 4

maja ja korteri number:

küla: Tutermaa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76617

telefon: +372 6790977

faks: +372 6790976

e-posti aadress: info@terrat.ee

veebilehe aadress: www.terrat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20



Tegevusaruanne

2018. aasta oli keskkonnaehituses stabiilse kasvu aasta.

Keskkonnaehituse ala peamiseks tööandjateks olid 2018. aastal Euroopa Liidu struktuuritoetuste rahastusel teostatavad projektid, kinnisvaraarenduste vee- ja kanalisatsioonitrasside uusehitused ja trasside renoveerimised. Senisest enam tegid ka Eesti vee-ettevõtted investeeringuid omavahenditest torustike renoveerimisse.

Aktiaseltsile Terrat oli 2018. aasta üldjoontes edukas aasta. Suutsime eelneva aastaga võrreldes kasvatada nii käivet kui tulemuslikkust. Jätkasime edukat tegutsemist eksportturgudel, mis moodustas aruandeaastal ca 25% ettevõtte käibest.

Investeerisime jätkuvalt ka torustike renoveerimise süsteemide arendamisse, mille abil loodame olla senisest efektiivsemad, operatiivsemad ja kasvatada teostatavate tööde mahtu.

Uudsete tehnoloogiate kasutuselevõtule, olemasolevate täiendamisele ning oskustööliste väljaõppele suunab ka üha kallinev tööjõud ja oskustööliste nappus kogu Eestis.

Keskkonnaehituse tööde mahtu aastal 2018. toetas jätkuvalt heas seisus olnud kinnisvaraehituse turg.

Mitmete era- ja tööstushoonete ehitusega seotud kommunikatsioonide rajamine tekitas nõudlust uute torustike-trasside ehituseks traditsioonilisel kaevamisega meetodil.

2018. aastal tegelesime peamiselt välistorustike renoveerimise- ja ehitusega Eestis ning torustike renoveerimistöödega Soomes. Stabiilselt kasvava tegevusalana näeme Eestis kinnistustisest ja hoonetisest torustike renoveerimist.

Samas jätkati haljasalade, parkide, kergliiklusteede ehitust ning veekogude puhastustöödega koostöös tütarettevõttega OÜ VKHT.

Tegevussuunad 2019. aastal on alljärgnevad:

- Osaleda edukalt välistorustike ehitus- ja renoveerimistöödel Eestis ja Soomes;
- Jätkata osalemist vooluveekogude projektide hangetel (veekogude süvendused, paisude ning kalatreppide ehitus);
- Jätkuvalt pöörame tähelepanu ettevõtte kulude kokkuhoiule ja tööde efektiivsuse suurendamisele.
- Teadvustada ja tutvustada kaevamata torustike ehitus- ja renoveerimismeetodite kasutamise eeliseid ja keskkonnasäästlikkust
- Olemasolevate ja uute töötajate erialane täiendkoolitus



Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2018.a	2017.a
Käibe kasv % <i>(Müügitulu 2018-müügitulu 2017)/müügitulu 2017</i> <i>(Müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016</i>	12,71	28,10
Kasumi kasv % <i>(Kasum 2018 – kasum 2017)/kasum 2017</i> <i>(Kasum 2017 – kasum 2016)/kasum 2016</i>	23,53	180,63
Maksevõimekordaja (korda) <i>(Käibevara – Varud/Lühiajalised kohustused)</i>	3,11	3,42
Omakapitali puhasrentaablus % <i>(Puhaskasum / Keskmise omakapital*100)</i>	29,38	28,89
Võlakordaja <i>(Kohustused /varade maksumus)</i>	0,31	0,30
Ärentaablus <i>(Ärikasum/Müügitulu*100)</i>	11,74	10,54
Käibe puhasrentaablus % <i>(Puhaskasum /Müügitulu * 100)</i>	11,00	10,04
Netokäive 1 töötaja kohta (tuh. EUR) <i>(Müügitulu /Töötajate keskmine arv)</i>	187	174

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasu 2018. aastal oli 220 629 EUR (2017.a 145 437 EUR). Töötajate tasude üldsumma oli 850 981 EUR (2017.a 814 531 EUR) Töötajate keskmine arv oli 42 (2017.a 40 töötajat).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 820 936	1 877 209	2
Nõuded ja ettemaksed	1 042 598	1 082 895	3
Varud	106 746	91 607	
Kokku käibevarad	3 970 280	3 051 711	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	85 756	54 460	5
Nõuded ja ettemaksed	2 725	1 962	3
Materiaalsed põhivarad	641 402	618 843	6
Kokku põhivarad	729 883	675 265	
Kokku varad	4 700 163	3 726 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	148 851	158 174	7
Võlad ja ettemaksed	1 084 529	696 487	8
Eraldised	10 276	9 885	
Kokku lühiajalised kohustised	1 243 656	864 546	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	185 399	236 003	7
Võlad ja ettemaksed	5 629	1 320	8
Kokku pikaajalised kohustised	191 028	237 323	
Kokku kohustised	1 434 684	1 101 869	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	429 478	429 478	10
Kohustuslik reservkapital	45 096	45 096	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 925 534	1 449 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	865 371	700 561	
Kokku omakapital	3 265 479	2 625 107	
Kokku kohustised ja omakapital	4 700 163	3 726 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	7 866 235	6 978 918	11
Muud äritulud	10 917	4 170	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 991 023	-4 397 309	12
Mitmesugused tegevuskulud	-260 361	-265 349	
Tööjõukulud	-1 441 325	-1 294 873	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-243 937	-279 326	6
Muud ärikulud	-16 618	-10 455	
Ärikasum (kahjum)	923 888	735 776	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	31 296	25 557	5
Intressikulud	-11 257	-12 024	
Muud finantstulud ja -kulud	216	118	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	944 143	749 427	
Tulumaks	-78 772	-48 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	865 371	700 561	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Terrat aruandeperiood on 01.01.2018.a. - 31.12.2018.a.

Aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusastmega 1 euro.

2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega. Eesti finantsaruandluse standartite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub AS Terrat väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, raha pankades ja kuni kolme kuulise tähtajaga hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ematähtsusega on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte finantsnäitajaid ei ole konsolideeritud vastavalt §29 lg 4, mille kohaselt konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust ei pea koostama konsolideeritud majandusaasta aruannet.

Tütarettevõtte soetamist sõltumatult osapooltelt kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes või äritegevuses algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste (ehk omandatud netovara) õiglasele väärtusele; vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse (positiivse või negatiivse) firmaväärtusena.

Tütarettevõtte edasine kajastamine toimub kapitaliosaluse meetodil, kus võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütarettevõtte kahjumis on võrdne või ületab bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütarettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Tütarettevõtte müügil kajastatakse vahe tütarettevõtte bilansilise maksumuse ja saadava tasu vahel kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäolisusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi alakirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb otsekulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6 400 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jookva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või kasutusväärtusest. Vara võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 6400 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	13
Transpordivahendid	4-5
Masinad ja seadmed	5-12
Muu inventar	3

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi korras renditud vara kajastatakse bilansis põhivarana ning kapitalirendi põhiosa maksed vastavalt lühiajalise ja pikaajalise kohustusena. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kohustuse vähenemine kajastatakse rendiperioodi jooksul. Finantskulud kajastatakse perioodikuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuu pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summad pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis.

Ettevõtte annab enda poolt osutatud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks osutatud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei

saa usaldusväärselt hinnata.

Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt ja informatsioon nende kohta avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu pikaajalistelt ehituslepingutelt

Tulu pikaajalistest ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Pikaajalistest ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teeneda vähemalt projektiga seotud kulud, tulu pikaajalistest ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansi alakirjel lühiajalise kohustuse real "Ehitustööde tellijatel saada". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansi alakirjel nõuded ostjate vastu real "Nõuded ostjate vastu"

Tulu kauba müügist

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekkimise perioodis.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui üks neist omab kontrolli teise osapoole üle või mõjutab oluliselt teise osapoole ärilisi otsuseid. Seotud osapoolteks antud aastaaruandes on tütarettevõtte ning tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele, eelnevalt loetletud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed), nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 204	216
Arvelduskontod	1 719 732	776 993
Tähtajalised hoiused	1 100 000	1 100 000
Kokku raha	2 820 936	1 877 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	971 339	971 339	0	
Ostjatelt laekumata arved	971 339	971 339	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	540	540	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 648	53 648	0	4
Muud nõuded	6 842	4 250	2 592	
Laenunõuded	6 842	4 250	2 592	
Muud nõuded	12 954	12 821	133	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 045 323	1 042 598	2 725	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	944 844	944 844	0	
Ostjatelt laekumata arved	944 844	944 844	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	308	308	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119 170	119 170	0	4
Muud nõuded	2 100	500	1 600	
Laenunõuded	2 100	500	1 600	
Muud nõuded	18 435	18 073	362	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 084 857	1 082 895	1 962	

Antud laenude intressimäär on 0,5% aastas (2017.a. 0,5% aastas)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	75 000	0
Käibemaks	0	4 924	0	52 368
Üksikisiku tulumaks	0	37 717	0	37 495
Erisoodustuse tulumaks	0	650	0	684
Sotsiaalmaks	0	67 109	0	70 885
Kohustuslik kogumispension	0	2 995	0	3 550
Töötuskindlustusmaksed	0	4 285	0	4 655
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 650	77 008	4 173	49 149
Ettemaksukonto jääk	39 998		39 997	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 648	194 688	119 170	218 786

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12087957	VKHT OÜ	Eesti	Maastiku hooldus ja korrashoid	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
VKHT OÜ	54 460	0	31 296	85 756
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	54 460	0	31 296	85 756

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2016									
Soetusmaksumus	22 915	81 055	945 924	1 855 187	2 801 111	4 983	0	0	2 910 064
Akumuleeritud kulum	0	-57 385	-728 069	-1 504 503	-2 232 572	-4 983	0	0	-2 294 940
Jääkmaksumus	22 915	23 670	217 855	350 684	568 539	0	0	0	615 124
Ostud ja parendused	0	0	53 745	212 050	265 795	0	17 250	17 250	283 045
Muud ostud ja parendused			53 745	212 050	265 795	0	17 250	17 250	283 045
Amortisatsioonikulu	0	-5 808	-112 923	-160 595	-273 518	0	0	0	-279 326
31.12.2017									
Soetusmaksumus	22 915	81 055	984 901	2 067 237	3 052 138	4 983	17 250	17 250	3 178 341
Akumuleeritud kulum	0	-63 193	-826 224	-1 665 098	-2 491 322	-4 983	0	0	-2 559 498
Jääkmaksumus	22 915	17 862	158 677	402 139	560 816	0	17 250	17 250	618 843
Ostud ja parendused	0	0	190 677	78 911	269 588	0	0	0	269 588
Amortisatsioonikulu	0	-5 809	-105 907	-132 221	-238 128	0	0	0	-243 937
Müügid	0	0	-3 092	0	-3 092	0	0	0	-3 092
Ümberliigitamised	0	0	0	17 250	17 250	0	-17 250	-17 250	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	17 250	17 250	0	-17 250	-17 250	0
31.12.2018									
Soetusmaksumus	22 915	81 055	1 079 208	2 154 419	3 233 627	4 983	0	0	3 342 580
Akumuleeritud kulum	0	-69 002	-838 853	-1 788 340	-2 627 193	-4 983	0	0	-2 701 178
Jääkmaksumus	22 915	12 053	240 355	366 079	606 434	0	0	0	641 402

AS Terrat ja AS Swedbank vahel sõlmitud garantiandmise lepingu (Lisa 14) tagatiseks on seatud hüpoteek tööstushoonele, kinnistule Terrat-1 (Tutermäe külas) ja kommertsipant vallasvarale.

Panditud varade bilansiline maksumus:

1. Tootmisküla Harku vald Tutermäe küla (14 393 m²) - 12 993 EUR
2. Kontorihoone ja autoremonditöökoja - 12 054 EUR

AS Terrat ja AS SEB Pank vahel pikendati 2017.a. sõlmitud tagatiseta garantiide andmise lepingut.

Aruandeperioodil soetati kapitalirenditingimustel materiaalseid põhivarasid soetusmaksumuses 101 986 eurot (2017.a. 238 393 EUR)

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendikohustus	334 250	148 851	185 399	1,82%-2,7%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	334 250	148 851	185 399		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendikohustus	394 177	158 174	236 003	1,82%-2,7%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	394 177	158 174	236 003		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	284 489	385 797
Muud materiaalsed põhivarad	168 193	138 225
Kokku	452 682	524 022

Kapitalirendikohustuste tähtjad seisuga 31.12.2018 on 30.01.2019-15.11.2023 (seisuga 31.12.2017 olid 16.03.2018-30.11.2022).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	480 374	474 745	5 629	
Võlad töövõtjatele	270 249	270 249	0	
Maksuvõlad	194 688	194 688	0	4
Muud võlad	7 682	7 682	0	
Saadud ettemaksed	7 000	7 000	0	
Tulevaste perioodide tulud	7 000	7 000	0	
Ehitustööde tellijatel saada	130 165	130 165	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 090 158	1 084 529	5 629	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	268 801	267 481	1 320	
Võlad töövõtjatele	196 422	196 422	0	
Maksuvõlad	218 786	218 786	0	4
Muud võlad	789	789	0	
Ehitustööde tellijatel saada	13 009	13 009	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	697 807	696 487	1 320	

Seisuga 31.12.2018 on pikaajaliste kohustustena kajastatud kinnipeetud tagatis 5 629 EUR.

Seisuga 31.12.2017 oli pikaajaliste kohustustena kajastatud kinnipeetud tagatis 1 320 EUR.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 232 724	1 720 426
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	558 181	430 107
Kokku tingimuslikud kohustised	2 790 905	2 150 533

Tingimuslikud kohustused

AS Terrat annab osutatud teenustele üldjuhul 2 aastase garantii 2-10% lepingu summast (vastavalt tellijatega sõlmitud lepingu tingimustele)
Seisuga 31.12.2018.a. ja 31.12.2017.a. olid väljastatud pankade poolt järgmised garantiid:

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitusjärgne (garantiiaja) garantii	191 038	334 640
Ehitusaegne garantii	683 684	607 124
Pakkumuste garantii	43 000	30 000

Kinnipeetud summa garantii	7 168	0
Maksegarantii	0	0
Kokku	924 890	971 764

AS Terrat juhtkonna hinnangul võttes arvesse eelnevate perioodide kogemusi on garantiide realiseerumine ebatõenäoline (alla 50%) ja seetõttu on väljastatud pangagarantiid klassifitseeritud tingimuslikeks kohustusteks.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	429 478	429 478
Aktsiate arv (tk)	140	140
Aktsiate nimiväärtus	3 067.70	3 067.70

Vastavalt AS Terrat põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400 000 EUR ja maksimaalseks suuruseks 1 600 000 EUR. 2018.aastal kuulutati välja dividende summas 225 000 eurot (2017: 300 000 eurot), 2017 ja 2018 dividendide väljakuulutamisel tulumaksukulu ei tekkinud, kuna kasutati ära Soomes tasutud tulumaksust saadav vabastus.

2018. aastal on kajastatud Soomes teenitud kasumilt tulumaksukulu summas 77 008 eurot ning seisuga 31.12.2018 tulumaksukohustus summas 77 008 eurot, vt lisa 4. Soome tulumaks tasutakse 2019.aasta jooksul. (2017.a. Soome tulumaksukulu 48 866 EUR)

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 844 100	5 206 310
Soome	2 022 135	1 772 608
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 866 235	6 978 918
Kokku müügitulu	7 866 235	6 978 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus	2 745 835	2 085 854
Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. lahtisel meetodil	310 856	506 328
Hüdrotehniliste ehitiste ehitamine	310 933	19 900
Parkide rajamine ja haljastustööd	197 952	395 511
Hüdrotehniliste ehitiste rek.	0	2 918
Torustike uuringud	133 613	45 329
Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. INPIPE meetodil	3 146 426	2 819 400
Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. suundpuurimise meetodil	162 653	83 319
Vee- ja kanalisatsiooni trasside rek. muudel kinnistel meetoditel	260 933	206 925
Muud vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitusega ja rek. seotud tööd	11 237	684 051
Vooluveekogude seisundi parandamine	508 347	51 745
Muud teenused	77 450	77 638
Kokku müügitulu	7 866 235	6 978 918

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-1 712 288	-1 652 567
Energia	-217 325	-190 445
Elektrienergia	-15 495	-13 770
Kütus	-201 830	-176 675
Alltöövõtutööd	-2 558 768	-2 075 303
Transpordikulud	-58 213	-78 998
Üür ja rent	-80 567	-71 452
Lähetuskulud	-119 807	-103 594
Seadmete ja mehhanismide kulud	-123 452	-112 343
Objektide kindlustuse- ja garantiikulud	-22 139	-36 923
Töökaitsevahendid ja töötervishoid	-19 372	-14 128
Muud	-79 092	-61 556
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 991 023	-4 397 309

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 071 610	-959 968
Sotsiaalmaksud	-369 715	-334 905
Kokku tööjõukulud	-1 441 325	-1 294 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	40

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	540	0	308	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	72 986	0	60
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 979	0	33 981

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	159 122	6 902	162 706	3 931
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 955	0	6 580	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	220 629	145 437
Erisoodustus	15 317	12 638

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ja võrreldaval perioodil ostetud teenuseid ja nendele müüdud teenuseid.

Juhatuse liikmete ametilepingutes on ette nähtud lahkumishüvitis juhatuse liikmega ennetähtaegse ametilepingu lõpetamise korral ettevõtte initsiatiivil.

Müügid seotud osapooltele kajastuvad kirjetel müügitulu. Ostud seotud osapooltelt kajastuvad kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused summas 2018.a. 163 077 EUR (2017.a. 168 536 EUR, mitmesugused tegevuskulud 750 EUR). Juhtkonnale arvestatud tasud kajastuvad

kirjel tööjõukulud 2018.a. 156 013 EUR (2017.a 118 574 EUR).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2019

Aktsiaselts Terrat (registrikood: 10095208) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RÄND	Juhatuse esimees	04.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Terrat aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Terrat (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeauditiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Tellisikivi tn 60, Tallinn, Harju maakond, 10412

04.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Terrat (registrikood: 10095208) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	04.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 925 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	865 371
Kokku	2 790 905
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 590 905
Kokku	2 790 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	6913342	87.89%	Jah
Vesiehitus	42911	508347	6.46%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	444546	5.65%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6790977
Faks	+372 6790976
E-posti aadress	info@terrat.ee
Veebilehe aadress	www.terrat.ee