

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 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 88,8% kogukäibest (2017. aastal – 86,4%). Ettevõtte müüb oma toodangut peamiselt välisriikidesse.

2018. aastal ettevõtte käive oli 1976,1 tuhat eurot, suurenedes aastaga 30,5% (2017. aastal - 1514,3 tuhat eurot). Eksporttoodang moodustas 66,9% realiseerimise netokäibest (2017. aastal – 57,2%) ning suurim ekspordiriik oli Soome – 89,4% kogu ekspordist (2017. aastal – 85,1%).

2018. aastal investeeriti materiaaletesse põhivaradesse 0,8 tuhat eurot (2017. aastal - investeeringuid ei olnud).

OÜ TERG olulisemad finantssuhtarvud:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Jaotamata kasum 1 euro osakapitali kohta (jaotamata kasum / osakapital)	92,73 €	79,50 €	101,28 €
Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (omakapital / kogukapital)	46,7%	41,3%	60,1%
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevarad / lühiajaline võlg)	1,86	1,66	2,37
Koguvara käibekordaja (müügitulu / koguvaram)	3,83	3,02	3,46
Rentaablus (ärikasum / müügitulu)	1,7%	-3,7%	1,5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 666	223 772	
Nõuded ja ettemaksed	351 314	199 206	
Nõuded ostjate vastu	312 025	189 376	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 549	8 837	2
Muud nõuded	18	0	
Ettemaksed	722	993	
Kokku varud	23 907	64 371	
Lõpetamata toodang	23 907	64 371	
Kokku käibevarad	512 887	487 349	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 403	13 273	3
Kokku põhivarad	3 403	13 273	
Kokku varad	516 290	500 622	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	275 325	293 645	
Võlad tarnijatele	222 264	197 721	
Võlad töövõtjatele	14 472	14 871	
Maksuvõlad	3 244	2 868	2
Muud võlad	345	345	
Muud saadud ettemaksed	35 000	77 840	
Kokku lühiajalised kohustised	275 325	293 645	
Kokku kohustised	275 325	293 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 152	260 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 988	-55 945	
Kokku omakapital	240 965	206 977	
Kokku kohustised ja omakapital	516 290	500 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 976 092	1 514 265	4
Muud äritulud	849	843	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-40 464	48 049	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 705 222	-1 412 625	5
Mitmesugused tegevuskulud	-39 508	-39 765	6
Tööjõukulud	-146 565	-155 455	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 670	-10 791	3
Muud ärikulud	-651	-817	
Ärikasum (kahjum)	33 861	-56 296	
Intressitulud	127	388	
Intressikulud	0	-37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 988	-55 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 988	-55 945	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ TERG 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja 8 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 põhiolemus kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 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 (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

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. 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 kapitalirendikohustis võetakse arvele. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise 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 (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 ning teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Intressitulu 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 äriolukorrale.

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)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	38 549		8 837	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 244		2 868
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 549	3 244	8 837	2 868

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

31.12.2018: sotsiaalmaks 33% 3170 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 74 eurot;

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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		800	800		800
Amortisatsioonikulu	-10 449	-221	-10 670		-10 670
Müügid	0		0		0
31.12.2018					
Soetusmaksumus	67 302	4 985	72 287	1 140	73 427
Akumuleeritud kulum	-64 689	-4 195	-68 884	-1 140	-70 024
Jääkmaksumus	2 613	790	3 403	0	3 403

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	21	0
Transpordi- vahendid	21	0
Kokku	21	0

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	654 116	648 689
Soome	1 181 409	736 513
Poola	109 415	0
Taani	31 152	56 100
Portugal	0	39 870
Rootsi	0	33 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 976 092	1 514 265
Kokku müügitulu	1 976 092	1 514 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu tootmine	1 754 891	1 308 031
Kaupade müük	221 201	206 234
Kokku müügitulu	1 976 092	1 514 265

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	278 797	335 809
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	210 687	196 853
Energia	6 609	5 262
Kütus	6 609	5 262
Alltöövõtutööd	1 081 510	774 205
Transpordikulud	2 843	3 617
Logistikakulud	28 636	6 114
Tehnoloogiline teenus	95 700	90 400
Muud	440	365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 705 222	1 412 625

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	8 820	7 669
Energia	7 307	7 706
Elektrienergia	666	664
Soojusenergia	2 961	2 696
Kütus	3 680	4 346
Veevarustusteenused	358	406
Mitmesugused bürookulud	4 115	3 182
Lähetuskulud	0	55
Transpordikulud	4 925	2 615
Reklaamikulud	3 280	3 449
ISO sertifitseerimise kulud	796	1 470
Remondikulud	10 512	13 977
Muud	-605	-764
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 508	39 765

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	105 727	110 424
Sotsiaalmaksud	36 595	37 884
Puhkusetasude kohustise muutus	-1 454	1 180
Erisoodustused koos maksudega	5 697	5 967
Kokku tööjõukulud	146 565	155 455
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 280	12 360

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen	24 000	24 000	3,5%	EUR	08.2017

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 700	90 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	45 299	48 078

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Osaühing Terg (registrikood: 10065012) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MAIDLA	Juhatuse liige	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 988
Kokku	238 140
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 140
Kokku	238 140

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1754891	88.81%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	221201	11.19%	Ei

Osanikud

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