

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing TERRIWELL

registrikood: 10860956

tänavatalu nimi, Vägeva tee 38-19
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5099641

e-posti aadress: terriwell@hotmail.ee

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 Kapitalirent	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Terriwell 2018.aasta põhitegevuseks oli arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus.

2017.a. moodustas OÜ Terriwell müügitulu 204 399 eurot (2017.a. 350 569 eurot).

2019.a. jätkab OÜ Terriwell arvutisüsteemide ja andmebaaside haldusteenuse osutamisega.

Keskmine töötajate arv oli 2018.a oli 1 ning tööjõukulude kogusumma 15 614 eurot (2017.a. 28 402 eurot).

Juhatuse liikmele juhtimistegevuse eest lisatasu ei makstud.

Kristian Jõema
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 798	45 424
Nõuded ja ettemaksed	13 532	49 304
Varud	0	33
Kokku käibevarad	50 330	94 761
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250
Materiaalsed põhivarad	40 497	47 659
Kokku põhivarad	41 747	48 909
Kokku varad	92 077	143 670
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 596	9 750
Võlad ja ettemaksed	31 089	89 436
Kokku lühiajalised kohustised	37 685	99 186
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	6 621
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 621
Kokku kohustised	37 685	105 807
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 051	7 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 529	27 113
Kokku omakapital	54 392	37 863
Kokku kohustised ja omakapital	92 077	143 670

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	204 399	350 569
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 515	-216 791
Mitmesugused tegevuskulud	-19 972	-47 997
Tööjõukulud	-15 614	-28 402
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 163	-18 350
Muud ärikulud	-1 155	-882
Ärikasum (kahjum)	16 980	38 147
Intressikulud	-451	-1 034
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 529	37 113
Tulumaks	0	-10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 529	27 113

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terriwell 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara on võetud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 959 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad- ja seadmed	5-10aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse

finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 237		8 450
Käibemaks	890		2 815
Üksikisiku tulumaks	400		305
Sotsiaalmaks	685		584
Kohustuslik kogumispension	50		35
Töötuskindlustusmaksed	41		42
Ettemaksukonto jääk		2 450	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 303	2 450	12 231

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2016					
Soetusmaksumus	111 418	11 021	122 439	1 024	123 463
Akumuleeritud kulum	-45 733	-11 021	-56 754	-700	-57 454
Jääkmaksumus	65 685	0	65 685	324	66 009
Amortisatsioonikulu	-18 145	0	-18 145	-205	-18 350
31.12.2017					
Soetusmaksumus	111 418	11 021	122 439	1 024	123 463
Akumuleeritud kulum	-63 878	-11 021	-74 899	-905	-75 804
Jääkmaksumus	47 540	0	47 540	119	47 659
Amortisatsioonikulu	-7 043	0	-7 043	-119	-7 162
31.12.2018					
Soetusmaksumus	111 418	11 021	122 439	1 024	123 463
Akumuleeritud kulum	-70 921	-11 021	-81 942	-1 024	-82 966
Jääkmaksumus	40 497	0	40 497	0	40 497

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
LHV Pank AS	6 596	6 596		EUR	15.10.19
Kapitalirendikohustised kokku	6 596	6 596			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
LHV Pank AS	14 301	7 680	6 621	EUR	15.10.19
Kapitalirendikohustised kokku	14 301	7 680	6 621		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	40 497	47 540
Kokku	40 497	47 540

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Terriwell osade väiksem nimiväärtus on 1 euro.		

OÜ Terriwell jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 51 580 (2017: 35 051) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 41 264 (2017: 28 041) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 10 316 (2017: 7010) eurot

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-11 670	-21 261
Sotsiaalmaksud	-3 851	-7 140
Kokku tööjõukulud	-15 521	-28 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 396	2 000	13 122	4 527

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 670	10 267

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2019

Osaühing TERRIWELL (registrikood: 10860956) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN JÕEMA	Juhatuse liige	25.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 529
Kokku	51 580
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 580
Kokku	51 580

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 529
Kokku	51 580
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 580
Kokku	51 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	152090	74.41%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	52309	25.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristian Jõema	37810240302		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099641
E-posti aadress	terriwell@hotmail.ee