

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Terg

registrikood: 10065012

tänava/talu nimi, Aiandi tee 21

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 79,7% kogukäibest (2018. aastal – 88,8%). Ettevõtte müüb oma toodangut peamiselt välisriikidesse.

2019. aastal ettevõtte käive oli 1150,1 tuhat eurot, vähenedes aastaga 41,8% (2018. aastal - 1976,1 tuhat eurot).

Eksporditoodang moodustas 72,1% realiseerimise netokäibest (2018. aastal – 66,9%) ning suurim ekspordiriik oli Soome – 95,6% kogu ekspordist (2018. aastal – 89,4%).

2019. aastal investeeriti materiaaletesse põhivaradesse 1,3 tuhat eurot (2018. aastal - 0,8 tuhat eurot).

OÜ TERG olulisemad finantssuhtarvud:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Jaotamata kasum 1 euro osakapitali kohta (jaotamata kasum / osakapital)	65,08 €	92,73 €	79,50 €
Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (omakapital / kogukapital)	63,5%	46,7%	41,3%
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevarad / lühiajaline võlg)	2,72	1,86	1,66
Koguvara käibekordaja (müügitulu / koguvaram)	4,29	3,83	3,02
Rentaablus (ärikasum / müügitulu)	-6,2%	1,7%	-3,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 736	137 666	
Nõuded ja ettemaksed	212 848	351 314	
Nõuded ostjate vastu	200 852	312 025	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 276	38 549	2
Muud nõuded	0	18	
Ettemaksed	720	722	
Kokku varud	19 659	23 907	
Lõpetamata toodang	19 659	23 907	
Kokku käibevarad	266 243	512 887	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 597	3 403	3
Kokku põhivarad	1 597	3 403	
Kokku varad	267 840	516 290	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	97 890	275 325	
Võlad tarnijatele	77 696	222 264	
Võlad töövõtjatele	15 922	14 472	
Maksuvõlad	3 927	3 244	2
Muud võlad	345	345	
Muud saadud ettemaksed	0	35 000	
Kokku lühiajalised kohustised	97 890	275 325	
Kokku kohustised	97 890	275 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 140	204 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 015	33 988	
Kokku omakapital	169 950	240 965	
Kokku kohustised ja omakapital	267 840	516 290	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 150 058	1 976 092	4
Muud äritulud	828	849	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 248	-40 464	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 040 219	-1 705 222	5
Mitmesugused tegevuskulud	-27 756	-39 508	6
Tööjõukulud	-146 071	-146 565	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 111	-10 670	3
Muud ärikulud	-525	-651	
Ärikasum (kahjum)	-71 044	33 861	
Intressitulud	29	127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 015	33 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 015	33 988	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ TERG 2019. 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 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 Keskpanka 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 õiglasest 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 äriliste 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)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 276		38 549	
Sotsiaalmaks		874		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 053		3 244
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 276	3 927	38 549	3 244

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

31.12.2019: sotsiaalmaks 33% 2984 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 69 eurot;

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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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 (jääkmaksumuses)	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
Ostud ja parendused		1 305	1 305		1 305
Amortisatsioonikulu	-2 613	-498	-3 111		-3 111
31.12.2019					
Soetusmaksumus	67 302	5 207	72 509	1 140	73 649
Akumuleeritud kulum	-67 302	-3 610	-70 912	-1 140	-72 052
Jääkmaksumus	0	1 597	1 597	0	1 597

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	21
Transpordivahendid	0	21
Kokku	0	21

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 626	654 116
Soome	793 299	1 181 409
Poola	16 387	109 415
Taani	9 120	31 152
Saksamaa	10 626	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 150 058	1 976 092
Kokku müügitulu	1 150 058	1 976 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu tootmine	916 942	1 754 891
Kaupade müük	233 116	221 201
Kokku müügitulu	1 150 058	1 976 092

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	132 549	278 797
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	221 885	210 687
Energia	5 226	6 609
Kütus	5 226	6 609
Alltöövõtutööd	594 017	1 081 510
Transpordikulud	1 851	2 843
Logistikakulud	31 764	28 636
Tehnoloogiline teenus	52 900	95 700
Muud	27	440
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 040 219	1 705 222

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	8 820	8 820
Energia	7 412	7 307
Elektrienergia	819	666
Soojusenergia	3 052	2 961
Kütus	3 541	3 680
Veevarustusteenused	362	358
Mitmesugused bürookulud	3 726	4 115
Transpordikulud	3 148	4 925
Reklaamikulud	2 805	3 280
ISO sertifitseerimise kulud	1 250	796
Remondikulud	814	10 512
Muud	-581	-605
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 756	39 508

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	104 437	105 727
Sotsiaalmaksud	36 402	36 595
Puhkusetasude kohustise muutus	2 092	-1 454
Erisoodustused koos maksudega	3 140	5 697
Kokku tööjõukulud	146 071	146 565
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

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 360	14 280

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 900	95 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	48 125	45 299

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2020

Osaühing Terg (registrikood: 10065012) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MAIDLA	Juhatuse liige	30.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 015
Kokku	167 125
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 125
Kokku	167 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	916942	79.73%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	233116	20.27%	Ei

Osanikud

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