

2019/2020. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.09.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Terrason OÜ

registrikood: 14801330

tänavanimi: Tähe tn 34-7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50103

telefon: +372 5200987

e-posti aadress: evar@terrason.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Terrason OÜ on asutatud 2019. aasta 10. septembril, alustades samal ajal ka aktiivset majandustegevust.

Terrason OÜ majandusaasta müügituluks oli 816 733 eurot ning kasumiks 130 056 eurot. Aruandeperioodil soetati uusi põhivarasid 153 633 euro eest. 91 530 euro eest masinaid ja seadmeid, 58 109 euro eest transpordivahendeid ja 3 994 euro eest muud inventari.

2019/2020. aastal kuulus ettevõtte juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti ka töötasu summas 7 650 eurot.

2019/2020. aastal töötas ettevõttes keskmiselt üks palgaline töötaja, kelle palgakulu oli kokku 11 985 eurot.

Ettevõtte 2021. aasta müügituluks on prognoositud 700 000 eurot ning puhaskasumiks 80 000 eurot.

Evar Ilisson
Juhatuse liige

Tartu, 26. aprill 2021. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	10.09.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 367	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	42 755	0	3,4
Varud	43 227	0	5
Kokku käibevarad	131 349	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	132 579	0	6
Kokku põhivarad	132 579	0	
Kokku varad	263 928	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 613	0	7,8
Võlad ja ettemaksed	39 222	0	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	108 835	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 537	0	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	22 537	0	
Kokku kohustised	131 372	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 056	0	
Kokku omakapital	132 556	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	263 928	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.09.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	816 733	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-534 441	15
Mitmesugused tegevuskulud	-104 697	16
Tööjõukulud	-26 272	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 054	6
Muud ärikulud	-280	18
Ärikasum (kahjum)	129 989	
Intressitulud	268	
Intressikulud	-201	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 056	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terrason OÜ 2019/2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020. a on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult väljamakstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Terrason OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	10.09.2019
Sularaha kassas	16 987	0
Arvelduskontod	28 380	2 500
Kokku raha	45 367	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	33 165	33 165	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	33 165	33 165	0	0	
Muud nõuded	7 057	7 057	0	0	4
Laenunõuded	7 000	7 000	0	0	
Intressinõuded	57	57	0	0	
Ettemaksed	2 533	2 533	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 533	2 533	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 755	42 755	0	0	

	10.09.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0	
Muud nõuded	0	0	0	0	4
Laenunõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	7 000	7 000	0	0	2,0 %	EUR	31.12.2021
Intressinõuded	57	57	0	0			
Kokku muud nõuded	7 057	7 057	0	0			

	10.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	0	0	0	0			
Intressinõuded	0	0	0	0			
Kokku muud nõuded	0	0	0	0			

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	10.09.2019
Müügiks ostetud kaubad	42 786	0
Ettemaksed varude eest	441	0
Kokku varud	43 227	0

2019/2020. aastal varusid allahinnatud ega maha kantud ei ole.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
10.09.2019					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	91 530	58 109	149 639	3 994	153 633
Amortisatsioonikulu	-15 168	-5 126	-20 294	-760	-21 054
31.12.2020					
Soetusmaksumus	91 530	58 109	149 639	3 994	153 633
Akumuleeritud kulum	-15 168	-5 126	-20 294	-760	-21 054
Jääkmaksumus	76 362	52 983	129 345	3 234	132 579

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	59 000	59 000			2,0 %	EUR	31.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	59 000	59 000						
Kapitalirendikohustised kokku	33 150	10 613	22 537	0				8
Laenukohustised kokku	92 150	69 613	22 537	0				
	10.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				8
Laenukohustised kokku	0	0	0	0				

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	33 150	10 613	22 537	0	Euro 6 kuu euribor + 3,99 %	EUR	30.12.2023
Kapitalirendikohustised kokku	33 150	10 613	22 537	0			

	10.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	10.09.2019
Masinad ja seadmed	38 350	0
Kokku	38 350	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 003	34 003	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 988	2 988	0	0	10
Maksuvõlad	2 231	2 231	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	39 222	39 222	0	0	

	10.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	10
Maksuvõlad	0	0	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	10.09.2019
Töötasude kohustis	1 500	0
Puhkusetasude kohustis	1 488	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 988	0

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	10.09.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	731	0
Üksikisiku tulumaks	250	0
Sotsiaalmaks	1 109	0
Kohustuslik kogumispension	62	0
Töötuskindlustusmaksed	77	0
Intress	2	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 231	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	10.09.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Terrason OÜ osakapital jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtus 1 250 eurot üks osa. Vastavalt Terrason OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot jamaksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.		

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	10.09.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	104 045	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 011	0
Kokku tingimuslikud kohustised	130 056	0

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	10.09.2019 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	805 220
Leedu	11 150
Soome	363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	816 733
Kokku müügitulu	816 733
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Transpordivahendite müük	288 428
Ehitusteenus	362 619
Transporditeenus	96 624
Kauba müük	69 062
Kokku müügitulu	816 733

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	10.09.2019 - 31.12.2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	84 500
Müügi eesmärgil ostetud teenused	449 941
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	534 441

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	10.09.2019 - 31.12.2020
Üür ja rent	835
Energia	14
Mitmesugused bürookulud	4 152
Lähetuskulud	2 019
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 563
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	9
Ostetud teenused	3 909
Töövahendid	4 719
Transpordivahenditega seotud kulud	84 281
Halduskulud	196
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 697

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.09.2019 - 31.12.2020
Palgakulu	19 635
Sotsiaalmaksud	6 637
Kokku tööjõukulud	26 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	10.09.2019 - 31.12.2020
Kahjum valuutakursi muutustest	272
Trahvid, viivised ja hüvitised	8
Kokku muud ärikulud	280

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		10.09.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	175	0	0

Laenud

10.09.2019 - 31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Juhatuse liige	0	0	0	82 029	82 029	0	0,0 %	EUR	31.12.2020
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	1 700	1 700	44	0	0	0	2,0 %	EUR	31.12.2020

10.09.2019 - 10.09.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatusel liige	0	0	0	0	0	0
Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	0	0	0	0	0	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	10.09.2019 - 31.12.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 828	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	10.09.2019 - 31.12.2020	10.09.2019 - 10.09.2019
Arvestatud tasu	7 650	

2019/2020. aastal kuulus Terrason OÜ juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti ka töötasu summas 7 650 eurot.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2021

Terrason OÜ (registrikood: 14801330) 10.09.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVAR ILISSON	Juhatuse liige	17.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 056
Kokku	130 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 056
Kokku	130 056

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 056
Kokku	130 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 056
Kokku	130 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	362619	44.40%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	288428	35.31%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	96624	11.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evar Ilisson	38309146513	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Egert Ilisson	38708046514	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5200987
E-posti aadress	evar@terrason.ee