

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Terg

registrikood: 10065012

tänava/talu nimi, Aiandi tee 21

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6008973, +372 5024513

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	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Muud äritulud	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
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 78,1% kogukäibest (2019. aastal – 79,7%). Ettevõtte müüb oma toodangut peamiselt välisriikidesse.

2020. aastal ettevõtte käive oli 869,6 tuhat eurot, vähenedes aastaga 24,4% (2019. aastal - 1150,1 tuhat eurot). Eksporditoodang moodustas 78,1% realiseerimise netokäibest (2019. aastal – 72,1%) ning suurim ekspordiriik oli Soome – 97,4% kogu ekspordist (2019. aastal – 95,6%).

2020. aastal investeringuid materiaaletesse põhivaradesse ei olnud (2019. aastal - 1,3 tuhat eurot).

Aruandeaastal ettevõtte tegevus COVID-19 tingitud eriolukorra tõttu oli häiritud, sellega seoses saadi Eesti Töötukassast tööjõukulude kompenseerimiseks hüvitise 17,3 tuhat eurot.

OÜ TERG olulisemad finantssuhtarvud:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Jaotamata kasum 1 euro osakapitali kohta (jaotamata kasum / osakapital)	8,29 €	65,08 €	92,73 €
Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (omakapital / kogukapital)	19,3%	63,5%	46,7%
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevarad / lühiajaline võlg)	0,70	2,72	1,86
Koguvara käibekordaja (müügitulu / koguvaram)	6,96	4,29	3,83
Rentaablus (ärikasum / müügitulu)	-16,8%	-6,2%	1,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 796	33 736	
Nõuded ja ettemaksed	50 856	212 848	
Nõuded ostjate vastu	39 655	200 852	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 504	11 276	2
Ettemaksed	697	720	
Kokku varud	4 270	19 659	
Lõpetamata toodang	4 263	19 659	
Ettemaksed varude eest	7	0	
Kokku käibevarad	70 922	266 243	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	52 978	0	
Nõuded ostjate vastu	52 978	0	3
Materiaalsed põhivarad	965	1 597	
Kokku põhivarad	53 943	1 597	
Kokku varad	124 865	267 840	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	100 740	97 890	
Võlad tarnijatele	79 793	77 696	
Võlad töövõtjatele	17 659	15 922	
Maksuvõlad	2 943	3 927	2
Muud võlad	345	345	
Kokku lühiajalised kohustised	100 740	97 890	
Kokku kohustised	100 740	97 890	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 125	238 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 825	-71 015	
Kokku omakapital	24 125	169 950	
Kokku kohustised ja omakapital	124 865	267 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	869 633	1 150 058	4
Muud äritulud	18 168	828	5
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-15 396	-4 248	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-812 208	-1 040 219	6
Mitmesugused tegevuskulud	-27 482	-27 756	7
Tööjõukulud	-139 831	-146 071	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-632	-3 111	
Olulised käibevara allahindlused	-38 080	0	3
Muud ärikulud	0	-525	
Ärikasum (kahjum)	-145 828	-71 044	
Intressitulud	3	29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-145 825	-71 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 825	-71 015	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ TERG 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja 9 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).

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on üks valitsusepoolse abi vorme, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimine on ettenähtud tegevuskulude katmiseks.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse netomeetodil, st kasumiaruandes kajastuvad nii kulud kui ka saadud sihtfinantseerimise tulud.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel;
- sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus sai teatavaks (st eelmiste perioodide võrdlusandmeid ei korrigeerita).

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 äriplaneerimisele.

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)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 504		11 276	
Sotsiaalmaks		0		874
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 943		3 053
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 504	2 943	11 276	3 927

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

31.12.2020: sotsiaalmaks 33% 2877 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmakse 0,8% 66 eurot;

31.12.2019: sotsiaalmaks 33% 2984 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmakse 0,8% 69 eurot.

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Viitlaekumised	56 810	3 832	44 077	8 901	EUR	11.2027
Nõuded ostjate vastu	56 810	3 832	44 077	8 901	EUR	11.2027
Kokku muud nõuded	56 810	3 832	44 077	8 901		

Soome ostja Haaslahti OY jäi 11.2019 tehtud tööde eest võlgu 95 200 EUR.

Saneerimiskava järgi kanti maha 40% võlgu olevast summast (38 080 EUR), ülejäänud 60% (57 120 EUR) makstakse 7 aasta jooksul 12.2020-11.2027

2020. aastal laekus esimene osa 310 EUR.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 565	320 626
Soome	661 531	793 299
Taani	7 415	9 120
Leedu	6 310	0
Saksamaa	3 812	10 626
Poola	0	16 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	869 633	1 150 058
Kokku müügitulu	869 633	1 150 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu tootmine	679 068	916 942
Kaupade müük	190 565	233 116
Kokku müügitulu	869 633	1 150 058

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	17 340	0
Rendi- ja üüritulu	828	828
Kokku muud äritulud	18 168	828

COVID-19 tõkestamiseks kehtestatud piirangute tõttu ajavahemikul aprill-juuni 2020 ettevõtte tegevus oli häiritud ning käive langes rohkem kui 30%, töötajatele ei olnud võimalik kokkulepitud mahus anda tööd ja rakendati TLS §35 (keskmise töötasu säilitamine). Sellega seoses Eesti Töötukassa maksis ettevõtte 5 töötajale töötasu hüvitise 3 kuu eest 12 960 EUR, koos Töötukassa poolt kinnimakstud tööjõumaksudega (4380 EUR) üldsumma 17 340 EUR on kajastatud tegevuse sihtfinantseerimise tuluna.

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	70 346	132 549
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	181 578	221 885
Energia	4 086	5 226
Kütus	4 086	5 226
Alltöövõtutööd	492 446	594 017
Transpordikulud	2 457	1 851
Logistikakulud	4 793	31 764
Tehnoloogiline teenus	56 400	52 900
Muud	102	27
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	812 208	1 040 219

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	8 820	8 820
Energia	6 393	7 412
Elektrienergia	823	819
Soojusenergia	2 390	3 052
Kütus	3 180	3 541
Veevarustusteenused	352	362
Mitmesugused bürookulud	2 735	3 726
Transpordikulud	3 939	3 148
Reklaamikulud	2 555	2 805
Muud	2 688	1 483
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 482	27 756

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	99 985	104 437
Sotsiaalmaksud	34 875	36 402
Puhkusetasude kohustise muutus	2 150	2 092
Erisoodustused koos maksudega	2 821	3 140
Kokku tööjõukulud	139 831	146 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Tööjõukulude sees on arvestatud Eesti Töötukassa 5 töötajate töötasu hüvitist 3 kuu eest 12 960 EUR koos Töötukassa poolt kinnimakstud tööjõumaksudega 33,8% 4380 EUR, kokku 17 340 EUR (vt Lisa 5 Muud äritulud).

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 560	6 360

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	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	56 400	52 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	44 400	48 125

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

Osaühing Terg (registrikood: 10065012) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MAIDLA	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 825
Kokku	21 300
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 300
Kokku	21 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	679068	78.09%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	190565	21.91%	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
Mobiiltelefon	+372 5024513
E-posti aadress	info@terg.net
Veebilehe aadress	www.terg.net