

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 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 91,3% kogukäibest (2020. aastal – 78,1%). Ettevõtte müüb oma toodangut välisriikidesse.

2021. aastal ettevõtte käive oli 976,2 tuhat eurot, suurenedes aastaga 12,3% (2020. aastal - 869,6 tuhat eurot). Eksporttoodang moodustas 91,3% realiseerimise netokäibest (2020. aastal – 78,1%) ning suurim ekspordiriik oli Soome – 100,0% kogu ekspordist (2020. aastal – 97,4%).

2021. aastal investeringuid materiaaletesse põhivaradesse ei olnud (2020. aastal - samuti ei olnud).

Aruandeaastal ettevõtte tegevus COVID-19 tingitud olukorra tõttu oli häiritud, sellega seoses saadi Eesti Töötukassast tööjõukulude kompenseerimiseks hüvitise 12,6 tuhat eurot (2020. aastal - 17,3 tuhat eurot).

OÜ TERG olulisemad finantssuhtarvud:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Jaotamata kasum 1 euro osakapitali kohta (jaotamata kasum / osakapital)	15,96 €	8,29 €	65,08 €
Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (omakapital / kogukapital)	32,3%	19,3%	63,5%
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevarad / lühiajaline võlg)	0,96	0,70	2,72
Koguvara käibekordaja (müügitulu / koguvaram)	7,19	6,96	4,29
Rentaablus (äri kasum / müügitulu)	+2,0%	-16,8%	-6,2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 152	15 796	
Nõuded ja ettemaksed	70 064	50 856	
Nõuded ostjate vastu	48 791	39 655	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 842	10 504	2
Ettemaksed	431	697	
Kokku varud	8 883	4 270	
Lõpetamata toodang	8 883	4 263	
Ettemaksed varude eest	0	7	
Kokku käibevarad	88 099	70 922	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	47 258	52 978	
Nõuded ostjate vastu	47 258	52 978	3
Materiaalsed põhivarad	333	965	
Kokku põhivarad	47 591	53 943	
Kokku varad	135 690	124 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	91 877	100 740	
Võlad tarnijatele	74 779	79 793	
Võlad töövõtjatele	14 462	17 659	
Maksuvõlad	2 291	2 943	2
Muud võlad	345	345	
Kokku lühiajalised kohustised	91 877	100 740	
Kokku kohustised	91 877	100 740	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 300	167 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 688	-145 825	
Kokku omakapital	43 813	24 125	
Kokku kohustised ja omakapital	135 690	124 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	976 221	869 633	4
Muud äritulud	33 886	18 168	5
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 620	-15 396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-860 045	-812 208	6
Mitmesugused tegevuskulud	-17 512	-27 482	7
Tööjõukulud	-116 851	-139 831	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-632	-632	
Olulised käibevara allahindlused	0	-38 080	3
Ärikasum (kahjum)	19 687	-145 828	
Intressitulud	1	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 688	-145 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 688	-145 825	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ TERG 2021. 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, millele 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 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 äriistele 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)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 842		10 504	
Sotsiaalmaks				0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 291		2 943
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 842	2 291	10 504	2 943

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

31.12.2021: sotsiaalmaks 33% 2239 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 52 eurot;

31.12.2020: sotsiaalmaks 33% 2877 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 66 eurot.

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Viitlaekumised	52 978	5 720	47 258			
Nõuded ostjate vastu	52 978	5 720	47 258		EUR	11.2027
Kokku muud nõuded	52 978	5 720	47 258			

	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		
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

2021. aastal laekus 3832 EUR (2020. aastal - 310 EUR).

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 523	190 565
Soome	891 698	661 531
Taani	0	7 415
Leedu	0	6 310
Saksamaa	0	3 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	976 221	869 633
Kokku müügitulu	976 221	869 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu tootmine	891 698	679 068
Kaupade müük	84 523	190 565
Kokku müügitulu	976 221	869 633

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	20 417	0
Tulu sihtfinantseerimisest	12 555	17 340
Rendi- ja üüritulu	872	828
Muud	42	0
Kokku muud äritulud	33 886	18 168

COVID-19 tõkestamiseks kehtestatud piirangute tõttu ajavahemikul aprill-mai 2021 ettevõtte tegevus oli häiritud ning käive langes rohkem kui 50%, töötajatele ei olnud võimalik kokkulepitud mahus anda tööd ja rakendati TLS §35 (keskmise töötasu säilitamine).

Sellela seoses Eesti Töötukassa maksis ettevõtte 7 töötajale töötasu hüvitise 2 kuu eest 9383 EUR, koos Töötukassa poolt kinnimakstud tööjõumaksudega (3172 EUR) üldsumma 12 555 EUR on kajastatud tegevuse sihtfinantseerimise tuluna.

2020.aastal vastavad summa olid järgmised: töötasuhüvitised 5 töötajale 3 kuu eest (aprill - juuni) 12 960 EUR, tööjõumaksud 4380 EUR, kokku 17 340 EUR.

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	114 409	70 346
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	79 671	181 578
Energia	2 680	4 086
Kütus	2 680	4 086
Alltöövõtutööd	626 413	492 446
Transpordikulud	774	2 457
Logistikakulud	3 379	4 793
Tehnoloogiline teenus	32 700	56 400
Muud	19	102
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	860 045	812 208

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	9 261	8 820
Energia	7 001	6 393
Elektrienergia	846	823
Soojusenergia	3 216	2 390
Kütus	2 939	3 180
Veevarustusteenused	380	352
Mitmesugused bürookulud	2 991	2 735
Transpordikulud	2 234	3 939
Reklaamikulud	0	2 555
Kontorikulude kompenseerimine	-5 325	-2 544
Muud	970	5 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 512	27 482

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	85 479	99 985
Sotsiaalmaksud	30 130	34 875
Puhkusetasude kohustise muutus	-1 496	2 150
Erisoodustused koos maksudega	2 738	2 821
Kokku tööjõukulud	116 851	139 831
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 7 töötaja töötasu hüvitist 2 kuu eest 9383 EUR koos Töötukassa poolt kinnimaksud tööjõumaksudega 33,8% 3172 EUR, kokku 12 555 EUR.

2020.aastal vastavad summa olid järgmised: töötasuhüvitised 5 töötajale 3 kuu eest 12 960 EUR, tööjõumaksud 4380 EUR, kokku 17 340 EUR (vt Lisa 5 Muud äritulud).

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 908	4 560
Kokku võlad ja ettemaksed	16 908	4 560

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	20 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	20 000	20 000	0	0

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 020	56 400
Kokku ostetud	53 020	56 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	30 186	44 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Osaühing Terg (registrikood: 10065012) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MAIDLA	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 688
Kokku	40 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 988
Kokku	40 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	891698	91.34%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	84523	8.66%	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
Mobiiltelefon	+372 5024513
E-posti aadress	info@terg.net
Veebilehe aadress	www.terg.net