

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: Terracom OÜ

registrikood: 12770016

talu nimi: Võsu

küla: Vassivere küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46519

e-posti aadress: meit.jyrgens@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Intressitulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Terracom OÜ on asutatud 2014 aasta detsembris osakapitaliga 2 500 eurot.

Ettevõtte põhitegevusalaks on põllumajandusettevõtete nõustamine, mullaproovide võtmine ja analüüsimine.

Terracom OÜ majandusaruanne on koostatud perioodiga 01.07.2021 kuni 30.06.2022.

Aruandeaasta olulisemad sündmused:

- ettevõtte tegevuse reklaamimine ja tutvustamine;
- kliendibaasi loomine.

Perioodi 01.07.2021 kuni 30.06.2022 müügitulu moodustas 17 489 eurot ning majandusaasta kasumiks kujunes 1 234 eurot.

Järgneva majandusaasta põhiarengusuunad on teenuse reklaamimine ning müügikäibe kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 842	14 344	2
Nõuded ja ettemaksed	1 583	683	3
Kokku käibevarad	10 425	15 027	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 496	9 206	5
Immateriaalsed põhivarad	544	610	
Kokku põhivarad	16 040	9 816	
Kokku varad	26 465	24 843	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	759	371	6
Kokku lühiajalised kohustised	759	371	
Kokku kohustised	759	371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 722	15 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 234	5 764	
Kokku omakapital	25 706	24 472	
Kokku kohustised ja omakapital	26 465	24 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	17 489	19 372	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 465	-9 206	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 972	-2 220	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 733	-2 179	5
Muud ärikulud	-85	-4	12
Ärikasum (kahjum)	1 234	5 763	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 234	5 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 234	5 764	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terracom OÜ perioodi 01.07.2021 kuni 30.06.2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Terracom OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Rahakontodel on kajastatud arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas „Tingimuslikud kohustused ja varad“.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool ärioludele otsustele. OÜ Demeter Grupp seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Arvelduskontod pangas	8 842	14 344
Kokku raha	8 842	14 344

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	558	558	
Ostjatelt laekumata arved	558	558	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 025	1 025	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 583	1 583	
	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	558	558	
Ostjatelt laekumata arved	558	558	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	683	683	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			0
Ettemaksukonto jääk	1 025	125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 025	125	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2020			
Soetusmaksumus	8 125	4 280	12 405
Akumuleeritud kulum	-6 611	-1 463	-8 074
Jääkmaksumus	1 514	2 817	4 331
Ostud ja parendused	7 000		7 000
Amortisatsioonikulu	-1 358	-767	-2 125
30.06.2021			
Soetusmaksumus	15 125	4 280	19 405
Akumuleeritud kulum	-7 969	-2 230	-10 199
Jääkmaksumus	7 156	2 050	9 206
Ostud ja parendused	8 207	749	8 956
Amortisatsioonikulu	-1 979	-687	-2 666
30.06.2022			
Soetusmaksumus	23 332	5 029	28 361
Akumuleeritud kulum	-9 948	-2 917	-12 865
Jääkmaksumus	13 384	2 112	15 496

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13	13	
Saadud ettemaksed	288	288	
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	458	458	15
Kokku võlad ja ettemaksed	759	759	
	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2	2	
Saadud ettemaksed	288	288	
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	81	81	15
Kokku võlad ja ettemaksed	371	371	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 489	19 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 489	19 372
Kokku müügitulu	17 489	19 372
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajanduse abitegevused	0	0
Tulud mullaproovide võtmisest	17 489	19 372
Kokku müügitulu	17 489	19 372

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-10 389	-8 751
Energia	-188	-65
Kütus	-188	-65
Masinate varuosad, remont, hooldus	-888	-390
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 465	-9 206

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Energia	-47	-130
Kütus	-47	-130
Mitmesugused bürookulud	-255	-287
Koolituskulud	-150	0
Kindlustuskulud	-90	-43
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	0	0
Raamatupidamisteenused	-327	-311
Masinate remondi-ja hoolduskulud	-773	-1 060
Reklaam	-120	0
Riigilõiv	-185	-351
Muud	-25	-38
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 972	-2 220

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Lepingulised töötajad ettevõtte puuduvad.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Traavid, viivised ja hüvitised	0	-4
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0
Vastuvõtukulud	-85	0
Kokku muud ärikulud	-85	-4

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Pangaintress	0	1
Kokku intressitulud	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	458	81
Kokku laenukohustised	458	81

MÜÜDUD	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	210
Kokku müüdud	0	210

OSTETUD	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 706	7 000
Kokku ostetud	1 706	7 000

Seisuga 30.06.2022 on juhatuse liikmete ees kohustus väljamaksmata kulude osas summas 458 (seisuga 30.06.2021 summas 81) eurot (vt.lisa 6).

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2022

Terracom OÜ (registrikood: 12770016) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO PÕLDMAA	Juhatuse liige	22.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 234
Kokku	22 956

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimekasvatuse abitegevused	01611	17489	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meit Jürgens	38805085718	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Alo Põldmaa	38709095219	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	meit.jyrgens@gmail.com