

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Terrigal OÜ

registrikood: 11455100

tänavatänu nimi: Tamme tn
maja ja korteri number: 17

postisihthumber: 75404

telefon: +372 5069155

faks: +372 6568580

e-posti aadress: info@terrigan.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Terrigal OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mis on Äriregistrisse kantud 17.12.2007.
Osakapitali suurus on 2556 eurot.

Terrigal OÜ on emaettevõte, mille peamiseks eesmärgiks on hallata tütarettevõtete tegevust. Kontserni kuuluvad järgnevad Eestis asuvad tütarettevõtted:

BPS Partner OÜ
BG Partner OÜ

Kontserni põhitegevuseks oli 2022.aastal äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.
2023. aastal jätkatakse mainitud valdkonnas teenuste pakkumisega.

Tarnijatega toimusid kõik tehingud eurodes.

Ettevõtte ei ole EURIBORiga seotud intressikohustusi. Intressikulud ei mõjuta oluliselt ettevõtte majandustegevuse tulemust.
Hindame valuutakursside ja intressimäärade muutumise riski ettevõttele madalaks.

2022. aastal oli Terrigal OÜ -s 1 palgaline töötaja.
Juhatuse liikmetele 2022. aastal makstud tasude brutosumma oli 3600 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	102 066	237 662
Finantsinvesteeringud	201 705	204 978
Nõuded ja ettemaksed	193 775	364 818
Nõuded seotud osapoolte vastu	156	124 613
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	904	198
Muud nõuded	190 000	240 007
Ettemaksed	2 715	0
Kokku varud	314 000	73 580
Müügiks ostetud kaubad	314 000	73 580
Kokku käibevarad	811 546	881 038
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 113	5 113
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 113	5 113
Finantsinvesteeringud	50 000	0
Materiaalsed põhivarad	1 482	2 329
Kokku põhivarad	56 595	7 442
Kokku varad	868 141	888 480
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 555	1 530
Võlad töövõtjatele	1 374	0
Maksuvõlad	181	1 530
Kokku lühiajalised kohustised	1 555	1 530
Kokku kohustised	1 555	1 530
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884 137	617 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 363	266 237
Kokku omakapital	866 586	886 950
Kokku kohustised ja omakapital	868 141	888 480

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	37 850	1 526 600
Muud äritulud	2 890	446
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 384	-1 262 813
Mitmesugused tegevuskulud	-14 532	-32 521
Tööjõukulud	-4 788	-4 788
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-847	-847
Muud ärikulud	-3	0
Ärikasum (kahjum)	9 186	226 077
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-30 776	40 104
Muud finantstulud ja -kulud	1 227	56
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 363	266 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 363	266 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terrigal OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varade ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 (kuussada nelikümmend) eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	102 066	237 662
Kokku raha	102 066	237 662

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	29 582	29 582
Soetamine	135 292	135 292
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	40 104	40 104
31.12.2021	204 978	204 978
Soetamine	27 503	27 503
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-30 776	-30 776
31.12.2022	201 705	201 705

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020			
Soetusmaksumus	8 468	7 890	16 358
Akumuleeritud kulum	-5 292	-7 890	-13 182
Jääkmaksumus	3 176	0	3 176
Amortisatsioonikulu	-847	0	-847
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 468	0	8 468
Akumuleeritud kulum	-6 139	0	-6 139
Jääkmaksumus	2 329	0	2 329
Amortisatsioonikulu	-847	0	-847
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 468	0	8 468
Akumuleeritud kulum	-6 986	0	-6 986
Jääkmaksumus	1 482	0	1 482

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 850	1 526 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 850	1 526 600
Kokku müügitulu	37 850	1 526 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	37 850	33 560
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	0	1 493 040
Kokku müügitulu	37 850	1 526 600

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 765	2 405
Mitmesugused bürookulud	5 345	1 011
Lähetuskulud	4 222	0
Kindlustuskulud	3 200	1 868
Muud	0	27 237
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 532	32 521

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 600	3 600
Sotsiaalmaksud	1 188	1 188
Kokku tööjõukulud	4 788	4 788
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	156	124 613
Kokku nõuded ja ettemaksed	156	124 613

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	910	1 493 040	18 560
Kokku müüdnud	0	910	1 493 040	18 560

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 600	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

Terrigal OÜ (registrikood: 11455100) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS NIGUL	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 363
Kokku	863 774
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	863 774
Kokku	863 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	37850	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Nigul	36512140252		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6568580
Mobiiltelefon	+372 5069155
E-posti aadress	info@terrigan.eu