

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Terracom OÜ

registrikood: 12770016

tänava/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 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevusalaks on põllumajandusettevõtete nõustamine, mullaproovide võtmine ja analüüsimine.

Perioodi 01.07.2022 kuni 30.06.2023 müügitulu moodustas 10 214 eurot ning majandusaasta kasumiks kujunes 1 192eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 730	8 842	2
Nõuded ja ettemaksed	1 349	1 583	3
Kokku käibevarad	13 079	10 425	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 952	15 496	5
Immateriaalsed põhivarad	477	544	6
Kokku põhivarad	14 429	16 040	
Kokku varad	27 508	26 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	610	759	7
Kokku lühiajalised kohustised	610	759	
Kokku kohustised	610	759	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 956	21 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 192	1 234	
Kokku omakapital	26 898	25 706	
Kokku kohustised ja omakapital	27 508	26 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	10 214	17 489	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 417	-11 465	10
Mitmesugused tegevuskulud	-662	-1 972	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 943	-2 733	
Muud ärikulud	0	-85	
Ärikasum (kahjum)	1 192	1 234	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 192	1 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 192	1 234	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terracom OÜ perioodi 01.07.2022 kuni 30.06.2023 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 ostenud 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

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 kulusi. 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 õiglases 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.

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 tulumaksukuluna. 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 ettevõtete 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 ärilistele otsustele. OÜ Demeter Grupp seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Arvelduskontod pangas	11 730	8 842
Kokku raha	11 730	8 842

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	558	558
Ostjatelt laekumata arved	558	558
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	458	458
Ettemaksed	333	333
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 349	1 349
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	558	558
Ostjatelt laekumata arved	558	558
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 025	1 025
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 583	1 583

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		10	
Ettemaksukonto jääk	458		1 025
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	458	10	1 025

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		1 333	1 333
Amortisatsioonikulu	-1 860	-1 017	-2 877
30.06.2023			
Soetusmaksumus	23 332	6 362	29 694
Akumuleeritud kulum	-11 808	-3 934	-15 742
Jääkmaksumus	11 524	2 428	13 952

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.06.2022		
Soetusmaksumus	666	666
Akumuleeritud kulum	-122	-122
Jääkmaksumus	544	544
Amortisatsioonikulu	-67	-67
30.06.2023		
Soetusmaksumus	666	666
Akumuleeritud kulum	-189	-189
Jääkmaksumus	477	477

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	10	10
Saadud ettemaksed	288	288
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	312	312
Kokku võlad ja ettemaksed	610	610
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13	13
Saadud ettemaksed	288	288
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	458	458
Kokku võlad ja ettemaksed	759	759

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 214	17 489
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 214	17 489
Kokku müügitulu	10 214	17 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajanduse abitegevused	80	0
Tulud mullaproovide võtmisest	8 843	17 489
Tulud seadmete rendist	1 291	0
Kokku müügitulu	10 214	17 489

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Tooraine ja materjal	-28	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 975	-10 389
Energia	-49	-188
Kütus	-49	-188
Masinate varuosad, remont, hooldus	-365	-888
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 417	-11 465

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Energia	0	-47
Kütus	0	-47
Mitmesugused bürookulud	-294	-255
Koolituskulud	0	-150
Kindlustuskulud	-54	-90
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	0	0
Raamatupidamisteenused	-252	-327
Masinate remondi-ja hoolduskulud	-38	-773
Reklaam	0	-120
Riigilõiv	-4	-185
Muud	-20	-25
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-662	-1 972

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	458
Kokku laenukohustised	0	458
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311	0
Kokku võlad ja ettemaksed	311	0

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0
Kokku müüdid		0

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	380	1 706
Kokku ostetud	380	1 706

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2023

Terracom OÜ (registrikood: 12770016) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO PÕLDMAA	Juhatuse liige	03.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 192
Kokku	24 148

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimekasvatuse abitegevused	01611	8923	87.36%	Jah
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	1291	12.64%	Ei

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