

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Terg

registrikood: 10065012

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Viimsi alevik,
Aiandi tee 21

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6008973, +372 5024513

faks: +372 6008970

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	7
Lisa 3 Laenunõuded	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühingu TERG põhitegevusala on mitmesuguste seadmete metallkonstruktsioonide tootmine tellimuste alusel (EMTAK kood 25119 – muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine). See tegevusvaldkond moodustab 100,0% kogukäibest (2022. aastal – 95,0%). Ettevõtte müüb oma toodangut välisriikidesse.

2023. aastal ettevõtte käive oli 118,6 tuhat eurot (s.o 13,3 tonni toodangut), vähenedes aastaga 54,2% (2022. aastal – 259,0 tuhat eurot, s.o 24,7 tonni toodangut) seoses üleeuroopalise tööstustoodangu mahu vähenemisega kuna ettevõtte 100,0% realiseerimise netokäibest moodustas eksporttoodang (2022. aastal – 95,0%), kusjuures suurim ekspordiriik oli Soome – 81,3% kogu ekspordist (2022. aastal – 60,4%).

OÜ TERG olulisemad finantssuhtarvud:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Jaotamata kasum 1 euro osakapitali kohta (jaotamata kasum / osakapital)	16,18 €	20,90 €	15,96 €
Omakapitali osatähtsus kogukapitalis (omakapital / kogukapital)	85,6%	86,0%	32,3%
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevarad / lühiajaline võlg)	6,74	2,03	0,95
Koguvara käibekordaja (müügitulu / koguvaram)	2,29	3,94	7,19
Rentaablus (ärikasum / müügitulu)	-10,7%	0,1%	2,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	540	1 685	
Nõuded ja ettemaksed	49 683	16 946	
Nõuded ostjate vastu	2 924	4 155	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	451	872	2
Laenunõuded	4 800	4 800	3
Muud nõuded	41 404	7 021	4
Ettemaksed	104	98	
Kokku käibevarad	50 223	18 631	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 600	47 066	
Laenunõuded	1 600	6 400	3
Muud nõuded	0	40 666	4
Kokku põhivarad	1 600	47 066	
Kokku varad	51 823	65 697	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 446	9 197	
Võlad tarnijatele	3 568	4 789	
Võlad töövõtjatele	3 226	3 699	
Maksuvõlad	307	364	2
Muud võlad	345	345	
Kokku lühiajalised kohustised	7 446	9 197	
Kokku kohustised	7 446	9 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 675	53 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 123	268	
Kokku omakapital	44 377	56 500	
Kokku kohustised ja omakapital	51 823	65 697	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	118 602	259 037	5
Muud äritulud	1 576	2 931	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-8 883	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 871	-196 140	7
Mitmesugused tegevuskulud	-16 107	-10 832	8
Tööjõukulud	-23 890	-45 564	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-333	
Ärikasum (kahjum)	-12 690	216	
Intressitulud	567	52	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 123	268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 123	268	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ TERG 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja 10 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 põhiolemus 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 valuutakurssi. 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Tulud

Tulu 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 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)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	451		872	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		307		364
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	451	307	872	364

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

31.12.2023: sotsiaalmaks 33% 305 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 2 eurot;

31.12.2022: sotsiaalmaks 33% 355 eurot, ettevõtte töötuskindlustusmaks 0,8% 9 eurot.

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	6 400	4 800	1 600	5-8%	EUR	04.2025

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	11 200	4 800	6 400	1%	EUR	04.2025

2022. aastal ühinemise käigus RHN Haldusteenuste Grupp osaühinguga läks ühendatava ühingu endise töötaja pikaajaline laenuõue summas 13 200 EUR (seisuga 01.07.2022) üle ühendavale ühingule.

2023. aastal tagastatud 4800 eurot (01.07.2022 - 31.12.2022 tagastatud 2000 EUR).

2023. aastal makstud laenuintress 567 eurot (01.07.2022 - 31.12.2022 makstud 52 EUR).

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Viitlaekumised	41 404	41 404			
Nõuded ostjate vastu	41 404	41 404		EUR	2024
Kokku muud nõuded	41 404	41 404			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Viitlaekumised	47 687	7 021	40 666		
Nõuded ostjate vastu	47 687	7 021	40 666	EUR	11.2027
Kokku muud nõuded	47 687	7 021	40 666		

Soome tellija Haaslahti Oy jäi 10.2019 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

2023. aastal laekus 6283 EUR (2022. aastal - 5291 EUR).

22.12.2023 Haaslahti Oy-le kuulutati välja pankrott.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	96 442	148 580
Läti	16 630	0
Saksamaa	5 530	60 395
Prantsusmaa	0	37 060
Eesti	0	13 002
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 602	259 037
Kokku müügitulu	118 602	259 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu tootmine	118 602	246 035
Kaupade müük	0	13 002
Kokku müügitulu	118 602	259 037

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	541
Rendi- ja üüritulu	1 380	1 140
Muud	196	1 250
Kokku muud äritulud	1 576	2 931

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 448	12 131
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	12 032
Alltöövõtutööd	90 896	166 444
Logistikakulud	527	323
Tehnoloogiline teenus	0	5 210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 871	196 140

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 650	9 724
Energia	4 437	4 841
Elektrienergia	518	715
Soojusenergia	3 919	3 596
Kütus	0	530
Veevarustusteenused	78	280
Mitmesugused bürookulud	700	1 488
Transpordikulud	0	41
Kontorikulude kompenseerimine allrentniku poolt	-41	-6 120
Muud	283	578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 107	10 832

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	18 103	37 333
Sotsiaalmaksud	6 112	13 071
Puhkusetasude kohustise muutus	-325	-5 285
Erisoodustused koos maksudega	0	445
Kokku tööjõukulud	23 890	45 564
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 250
Kokku müüdud	0	1 250

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 898
Kokku ostetud	0	23 898

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 800	12 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

Osaühing Terg (registrikood: 10065012) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MAIDLA	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 123
Kokku	41 552
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 552
Kokku	41 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	118602	100.00%	Jah