

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Terramont Ehitus

registrikood: 11511442

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Narva mnt 1

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5070919

e-posti aadress: rkaasik@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023 aastal keskendus ettevõtte põhiliselt üldehitus töödele. Aastal 2024 planeeritakse jätkata üldehitus töödega ja uute klientide leidmisega.

OÜ Terramont Ehitus juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2023 aastal tasu ei makstud.

2023 a. oli ettevõttes keskmiselt 3 palgalist töötajat, kellele maksti töötasu kokku summas 31 592 eurot.

Ettevõtte müügitulu oli kokku 628,5 tuhat eurot ja 2023 aasta kasumiks kujunes 11 436 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 248	3 184	2
Nõuded ja ettemaksed	66 027	54 098	3
Kokku käibevarad	70 275	57 282	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	43 257	12 510	3
Materiaalsed põhivarad	55 016	102 774	
Kokku põhivarad	98 273	115 284	
Kokku varad	168 548	172 566	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 958	14 235	
Võlad ja ettemaksed	53 565	56 268	5
Kokku lühiajalised kohustised	68 523	70 503	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	63 236	76 710	
Kokku pikaajalised kohustised	63 236	76 710	
Kokku kohustised	131 759	147 213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	56	56	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 741	12 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 436	9 849	
Kokku omakapital	36 789	25 353	
Kokku kohustised ja omakapital	168 548	172 566	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	628 525	577 436	
Muud äritulud	17 916	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-545 893	-485 385	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 634	-14 818	
Tööjõukulud	-42 270	-46 963	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 424	-18 967	
Muud ärikulud	-195	0	
Ärikasum (kahjum)	15 025	11 303	
Intressikulud	-3 589	-1 454	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 436	9 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 436	9 849	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terramont Ehitus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) on kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800.- eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800.- euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.) Materiaalne põhivara võetakse 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 tööjõudlust 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 eeldatavast kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mis tõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruande tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutes omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol ja kassas	4 248	3 184
Kokku raha	4 248	3 184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 799	65 799	
Ostjatelt laekumata arved	65 799	65 799	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	228	228	
Pikaajaline nõue (grantii tagatis)	43 257	0	43 257
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 284	66 027	43 257
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 813	53 813	
Ostjatelt laekumata arved	53 813	53 813	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	285	285	
Pikaajaline nõue (grantii tagatis)	12 510	0	12 510
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 608	54 098	12 510

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	228	832	285	1 968
Üksikisiku tulumaks		249		358
Sotsiaalmaks		1 756		1 796
Kohustuslik kogumispension		68		109
Töötuskindlustusmaksed		128		130
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	3 033	285	4 361

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 062	48 062
Võlad töövõtjatele	2 470	2 470
Maksuvõlad	3 033	3 033
Kokku võlad ja ettemaksed	53 565	53 565
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 994	46 994
Võlad töövõtjatele	4 913	4 913
Maksuvõlad	4 361	4 361
Kokku võlad ja ettemaksed	56 268	56 268

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 592	35 091
Sotsiaalmaksud	10 425	11 591
Töötuskindlustus maksed	253	281
Kokku tööjõukulud	42 270	46 963
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 150	3 150
Kokku laenukohustised	3 150	3 150

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000
Kokku laenukohustised	25 000	25 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Terramont Ehitus (registrikood: 11511442) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO KAASIK	Juhatuse liige	22.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 436
Kokku	34 177
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 177
Kokku	34 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 436
Kokku	34 177
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 177
Kokku	34 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	628525	100.00%	Jah