

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Terrax Varumine

registrikood: 10942890

postiaadress: Tartu maakond, Elva vald, Käärdi alevik, Rukki tn 3-5

postisihthnumber: 61007

telefon: +372 5155056, +372 5290644, +372 7456119

e-posti aadress: terrax@mail.ee

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Juhatus

Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline: Haimar Kallas, Maie Altraja.

Töötajad

Aruandeperioodil töötasu ei makstud.

Tegevus

Aktiivset põhitevust ei toimunud. Toimus uue äriplaani konseptsiooni koostamine.

Müügitulu

Ettevõtte müügitulu 2023. aastal oli 65 eurot (2022: 138 eurot), millest varahaldustegevus moodustas 65 eurot (2022: 139 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 558	44 505	2
Nõuded ja ettemaksed	504	333	3,4
Kokku käibevarad	37 062	44 838	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 129	1 244	5
Kokku põhivarad	1 129	1 244	
Kokku varad	38 191	46 082	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 062	732	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	1 062	732	
Kokku kohustised	1 062	732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 534	47 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 221	-4 611	
Kokku omakapital	37 129	45 350	
Kokku kohustised ja omakapital	38 191	46 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	65	138	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 040	-2 600	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 127	-2 033	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-115	-115	
Muud ärikulud	-4	-1	
Ärikasum (kahjum)	-8 221	-4 611	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 221	-4 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 221	-4 611	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terrax Varumine OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Terrax Varumine OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse, osadesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, veokuludest, mittetagastuvatest maksudest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 100 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidel järgnevad:

- Ehitised 4%
- Masinad ja seadmed 10%-20%
- Muu inventar 33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eurot.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi põhivara omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivaraale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustised

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real finantstulud ja -kulud.

Finantskohustuse soetusi kajastatakse väärtuspäeval. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes tulumaksukuluna, 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ettevõtte juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	6 940	6 865
Arvelduskontod	29 618	37 640
Kokku raha	36 558	44 505

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	280	280	0	0
Ostjatelt laekumata arved	280	280	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	219	219	0	0
Ettemaksed	5	5	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5	5	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	504	504	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	280	280	0	0
Ostjatelt laekumata arved	280	280	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	333	333	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	219	0	53	0
Erisoodustuse tulumaks	0	24	0	24
Sotsiaalmaks	0	40	0	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	219	64	53	64

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	12 951	3 616	16 567
Akumuleeritud kulum	-12 142	-3 065	-15 207
Jääkmaksumus	809	551	1 360
Amortisatsioonikulu	-75	-40	-115
Muud muutused		-1	-1
31.12.2022			
Soetusmaksumus	12 951	3 616	16 567
Akumuleeritud kulum	-12 217	-3 106	-15 323
Jääkmaksumus	734	510	1 244
Amortisatsioonikulu	-75	-40	-115
31.12.2023			
Soetusmaksumus	12 951	3 616	16 567
Akumuleeritud kulum	-12 292	-3 146	-15 438
Jääkmaksumus	659	470	1 129

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	102	102	0	0	
Maksuvõlad	64	64	0	0	4
Muud võlad	896	896	0	0	
Muud viitvõlad	896	896	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 062	1 062	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	52	52	0	0	
Maksuvõlad	64	64	0	0	4
Muud võlad	616	616	0	0	
Muud viitvõlad	616	616	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	732	732	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65	138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65	138
Kokku müügitulu	65	138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	65	138
Kokku müügitulu	65	138

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Energia	-2 778	-1 773
Kütus	-2 778	-1 773
Muud	-1 262	-827
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 040	-2 600

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Teenused	-1 760	-100
Sidekulud	-469	-399
IT-kulud	-459	-288
Muud	-1 439	-1 246
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 127	-2 033

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	896	616
Kokku võlad ja ettemaksed	896	616

Raamatupidamiskohustuslane ei ole 2023. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi (2022 arvestatud tasud: 0 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2024

OÜ Terrax Varumine (registrikood: 10942890) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE ALTRAJA	Juhatuse liige	03.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 221
Kokku	34 313

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 221
Kokku	34 313
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 313
Kokku	34 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	65	100.00%	Jah