

MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: TERASTEENUS OÜ**registrikood: 10943961**

tänava/talu nimi, Teguri 45d
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51013

maakond: Tartu maakond

telefon: 5072910

faks:

e-posti aadress: info@terasteenus.ee

veebilehe aadress: www.terasteenus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Terasteenus OÜ on loodud 2003. aastal, põhitegevusalaks üldehitustööde teostamine ning ehitusmasinate ja –seadmete rent. Ettevõtte tegevus on seniajani toimunud ainult Eestis. Terasteenus OÜ suurimateks klientideks 2009. aastal olid Facio Ehituse AS, Tref AS ja Nordecon Infra AS.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasusid 2009. aastal ei makstud. Ettevõtte töötajate arv vähenes 2009. aastal märgatavalt, täpsemalt 7 inimese võrra. Palkadena maksti aruandeaastal välja 388 128 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 133 020 krooni.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimistegevusega seotud kulutusi.

Aruandeaasta tulemiks kujunes kahjum 1,2 milj. krooni. Müügitulu langes 28% võrreldes eelneva majandusaastaga. Müügitulu kahanemine oli oodatav, kuna 2009. aastal jätkus ehitusturu langus. Järgneval majandusaastal loodetakse müügitulu säilitada. Viimase nelja aasta tähtsamad finantsnäitajad on välja toodud alljärgnevas tabelis:

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2009	2008	2007	2006
Müügitulu	13 321 443	18 415 341	29 732 584	14 682 529
Müügitulu kasv	-27,66%	-38,06%	102,50%	60,00%
Puhaskasum	-1 243 881	88 868	1 762 513	628 131
Käiberentaablus	-9,3%	0,48%	5,90%	4,30%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,9	1,8	2,1	1,4
ROA	-32,28	1,43%	30,40%	12,60%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Terasteenus OÜ juhatus deklareerib oma vastutust Terasteenus OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest ning on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osühingu vara, kohustusi, omakapitali ja tegevuse tulemusi.
- Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamise päeva vahelisel perioodil.
- Terasteenus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	968 639	1 706 299	
Nõuded ja ettemaksed	1 574 220	2 079 111	2-3
Kokku käibevara	2 542 859	3 785 410	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	739 093	1 005 732	2-3
Materiaalne põhivara	571 593	1 385 093	4
Kokku põhivara	1 310 686	2 390 825	
Kokku varad	3 853 545	6 176 235	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	178 926	448 343	5
Võlad ja ettemaksed	1 193 275	1 614 722	6-8
Kokku lühiajalised kohustused	1 372 201	2 063 065	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	393 477	781 422	5
Kokku pikaajalised kohustused	393 477	781 422	
Kokku kohustused	1 765 678	2 844 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 287 748	3 198 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 243 881	88 868	
Kokku omakapital	2 087 867	3 331 748	
Kokku kohustused ja omakapital	3 853 545	6 176 235	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	13 321 443	18 470 564	9
Muud äritulud	103 723	99 735	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 669 980	-14 935 889	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 632 985	-1 724 358	11
Tööjõukulud	-477 397	-824 890	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-565 851	-613 456	4
Muud ärikulud	-148 755	-131 391	
Ärikasum (-kahjum)	-1 069 802	340 315	
Finantstulud ja -kulud	-174 079	-251 447	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 243 881	88 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 243 881	88 868	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 069 802	340 315	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	565 851	613 456	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-48 164	0	
Kokku korrigeerimised	517 687	613 456	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	342 530	-398 888	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-421 448	-61 935	
Laekunud intressid	627	2 983	
Makstud intressid	-136 745	-294 431	13
Muud rahavood äritegevusest	27 038	40 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-740 113	241 500	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-51 951	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	295 500	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-97 004	-86 732	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	97 318	0	
Antud laenu	-36 000	-54 000	
Antud laenu tagasimaksed	400 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	659 814	-192 683	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-657 361	-485 594	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-657 361	-485 594	
Kokku rahavood	-737 660	-436 777	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 706 299	2 143 076	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-737 660	-436 777	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	968 639	1 706 299	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	3 287 748	3 331 748
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 243 881	-1 243 881
31.12.2009	40 000	4 000	2 043 867	2 087 867

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terasteenus OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Terasteenus OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1. Majandusaasta alguseks on 1. jaanuar ja lõpuks 31. detsember. Aastaruanne on koostatud Eesti kroonides. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ning amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Transpordivahendite aastaseks amortisatsioonimääraks on 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 489 457	2 025 104
Muud nõuded	72 874	41 224
Ettemaksed	11 889	12 783
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 574 220	2 079 111

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	490 000	400 000	90 000	
Intressinõuded	72 874	72 874	0	
Muud nõuded	249 093	86 732	162 361	
Kokku muud nõuded	811 967	559 606	252 361	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	854 000	400 000	454 000	
Intressinõuded	41 224		41 224	
Muud nõuded	87 732		87 732	
Kokku muud nõuded	982 956	400 000	582 956	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008				
Soetusmaksumus	246 456	2 846 951	3 093 407	3 093 407
Akumuleeritud kulum	-87 824	-1 620 490	-1 708 314	-1 708 314
Jääkmaksumus	158 632	1 226 461	1 385 093	1 385 093
Amortisatsioonikulu	-49 284	-516 567	-565 851	-565 851
Müügid		-247 649	-247 649	-247 649
31.12.2009				
Soetusmaksumus	246 456	1 751 811	1 998 267	1 998 267
Akumuleeritud kulum	-137 108	-1 289 566	-1 426 674	-1 426 674
Jääkmaksumus	109 348	462 245	571 593	571 593

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna	
	2009
Masinad ja seadmed	295 500
Muud masinad ja seadmed	295 500
Kokku	295 500

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	572 403	178 926	393 477	
Kapitalirendikohustused kokku	572 403	178 926	393 477	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	1 229 764	448 343	781 421	
Kapitalirendikohustused kokku	1 229 764	448 343	781 421	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	486 431	486 431
31.12.2008	1 301 494	1 301 494

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 126 527	1 420 691
Võlad töövõtjatele	17 437	91 357
Maksuvõlad	47 258	82 991
Muud võlad	2 052	19 683
Kokku võlad ja ettemaksed	1 193 274	1 614 722

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	33 025	63 955
Üksikisiku tulumaks	0	2 767	4 550
Erisoodustuse tulumaks	0	6 415	0
Sotsiaalmaks	0	4 515	13 559
Kohustuslik kogumispension	0	0	558
Töötuskindlustusmaksed	0	536	369
Ettemaksukonto jääk	341		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	341	47 258	82 991

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlad	3 840	34 009
Puhkusereserv	13 597	57 348
Kokku võlad töövõtjatele	17 437	91 357

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 321 443	18 470 564
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	13 321 443	18 470 564
Kokku müügitulu	13 321 443	18 470 564
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Üldehitustööd	11 053 305	16 075 650
Ehitusmasinate rent	2 268 138	2 394 914
Kokku müügitulu	13 321 443	18 470 564

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	3 147 187	6 750 503
Alltöövõtutööd	6 738 827	4 277 125
Transpordikulud	408 749	856 961
Masinate ja töövahendite rendikulud	795 799	2 394 448
Töövahendid	232 745	166 661
Masinate kasutusrent	346 673	490 191
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 669 980	14 935 889

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	156 053	200 008
Energia	701 552	649 901
Kütus	701 552	649 901
Mitmesugused bürookulud	28 659	99 347
Reklaam	10 008	115 059
Kommunaalteenused	49 665	98 086
Remont ja hooldusteenused	118 333	177 200
Telefon	58 391	33 167
Muud üldhalduskulud	510 324	351 590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 632 985	1 724 358

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	344 377	617 063
Sotsiaalmaksud	133 020	207 827
Kokku tööjõukulud	477 397	824 890

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	32 277	42 983
Intressikulud	-136 745	-288 124
Intressikulu kapitalirendilt	-136 745	-288 124
Muud finantstulud ja -kulud	-69 611	-6 306
Kokku finantstulud ja -kulud	-174 079	-251 447

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Terasteenus OÜ ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	19.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 287 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 243 881
Kokku	2 043 867
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 043 867
Kokku	2 043 867
Terasteenus OÜ juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum eelmist perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	11053305	82.97%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2268138	17.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kaljula	37811042725	Mõisavahe 46-89, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@terasteenus.ee
Faks	+372 7302335
Telefon	+372 5072910
Veebilehe aadress	www.terasteenus.ee