

AS Teramet

majandusaasta aruanne

AS Teramet põhitegevusalaks on vee- ja kanalisatsiooniseadmete müük.

Ärinimi:	AS Teramet
Äriregistri kood:	10282076
Aadress:	Pärnu mnt. 139-d (jur.) / Pärnu mnt. 160 (kontor) 11317 Tallinn
Telefon:	651 8310
Faks:	651 8311
Elektronpost:	info@teramet.ee
Interneti kodulehekülg:	www.teramet.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2002
Majandusaasta lõpp:	31.12.2002
Tegevjuht (juhataja):	Arne Mesi
Audiitor:	Tiiu Randväli

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Dokument koosneb 16 leheküljest
AS Teramet majandusaasta aruanne

Juhatusel liige:



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Maksud	10
Lisa 2 Varud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Võlakohustused	12
Lisa 6 Realiseerimise netokäive	12
Lisa 7 Garantiikohustus	13
Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad	13
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	13
Audiitori järeldusotsus	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2002. a. majandusaasta aruandele	16

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi Teramet 2002.a. peamine tegevusvaldkond oli jätkuvalt vee- ja kanalisatsiooniseadmete projektimüük. Kasvas mõõteriistade osa müügis.

AS Teramet käive oli 2002.aastal 7,46 miljonit krooni.

2002.a. oli AS Teramet keskmine töötajate arv 4,1 ning palgakulu 836 tuhat krooni, s.h. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga 287 tuhat krooni.

Aktsiaseltsi juhatus on üheliikmeline. Aktsiaseltsi juhatuse liikmele, kes on ühtlasi firma tegevjuht, eraldi töötasu ei makstud. AS Teramet nõukogu liikmetele 2002. aastal töötasu ei makstud.

2003. aastal jätkame senist suunda - projektimüügi arendamist – otsides uusi koostööpartnereid ja seadmeid, et klientide vajadusi paremini rahuldada. Samal eesmärgil koolitame jätkuvalt töötajaid ja arendame seadmete müügijärgset teenindamist ning hooldust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 esitatud AS Teramet 2002.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS Teramet finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 12.05.2003, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Teramet on jätkuvalt tegutsev.



Arne Mesi
juhatuse liige

Juhatus liige 

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2002	31.12.2001	
AKTIVA			
1 Raha ja pangakontod	945897	3447170	
Ostjate laekumata arved	368629	214030	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-12048	0	
Edasilükkunud nõuded	117411	0	
3 Nõuded ostjate vastu kokku	473992	214030	
4 Mitmesugused nõuded	212	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	217384	668684	(Lisa 1)
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	95143	67477	
6 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	312527	736161	
Ostetud kaup müügiks	631563	711714	
Ettemaks hankijatele	49265	0	
7 Varud kokku	680828	711714	(Lisa 2)
KÄIBEVARA kokku	2413456	5109075	
Masinad ja seadmed	326066	246066	
Muu inventar	305609	225880	
Materiaalne põhivara kokku	631675	471946	
Akumuleeritud kulum	-437941	-349763	
9 Põhivara kokku	193734	122183	(Lisa 3)
AKTIVA KOKKU	2607190	5231258	
KOHUSTUSED			
Lühiajaline liisingu kohustus	0	31232	(Lisa 5)
11 Võlakohustused kokku	0	31232	
12 Ostjate ettemaksed	0	1346197	
13 Võlad hankijatele	423565	1854428	
15 Maksuvõlad	33964	39586	(Lisa 1)
Võlad töövõtjatele	213520	204840	
Muud viitvõlad	266	3469	
16 Viitvõlad kokku	213786	208309	
Lühiajalised kohustused kokku	671315	3479752	
20 Pikaajalised võlad hankijatele	196422	196422	
Pikaajalised kohustused kokku	196422	196422	(Lisa 5)
KOHUSTUSED KOKKU	867737	3676174	
OMAKAPITAL			
22 Aktsiakapital nimiväärtuses	400000	400000	(Lisa 6)
26 Kohustuslik reservkapital	90000	90000	
27 Eelmiste perioodide jaotamata kasum	865084	130971	
28 Aruandeaasta kasum	384369	934113	
Omakapital kokku	1739453	1555084	
KOHUSTUSED ja OMAKAPITAL KOKKU	2607190	5231258	

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	2002	2001	
1 Realiseerimise netokäive	7459445	10236483	(Lisa 7)
2 Realiseeritud kaupade kulu	5357780	7776225	
BRUTOKASUM	2101665	2460258	
3 Turustuskulud	132807	154461	
4 Üldhalduskulud	1688642	1437522	
TOOTMISKASUM/-KAHJUM	280216	868275	
5 Muud äritulud	120204	60098	
6 Muud ärikulud	32452	13871	
ÄRIKASUM/-KAHJUM	367968	914502	
7 Finantstulud	17836	28834	
8 Finantskulud	1435	9223	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM/-KAHJUM	384369	934113	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2002	2001	
Kasum/-kahjum enne tulu maksustamist	384369	934113	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum	88178	62245	(Lisa 3)
Nõuded ostjate vastu	-259962	249580	
Muud lühiajalised nõuded	-212	0	
Maksude ettemaksed	451301	-510794	(Lisa 1)
Muud ettemaksed	-27666	-9550	
Varud	80150	-233148	
Ettemaksed hankijatele	-49266	88818	
Ostjate ettemaksed	-1346197	-291450	
Võlad hankijatele	-1430863	1703023	
Tagatiseta laen	0	-131579	(Lisa 5)
Lühiajaline liisingu kohustus	-31232	-6647	(Lisa 5)
Maksuvõlad	-5622	9220	(Lisa 1)
Viitvõlad	5477	65451	
Kokku äritegevusest:	-2141545	1929282	
Põhivara soetamine	-159728	-47814	
Pikaajaline liisingu kohustus	0	-31232	(Lisa 5)
Kokku investeerimistegevusest:	-159728	-79046	
Pikaajaline võlg hankijale	0	6800	(Lisa 5)
Makstud dividendid	-200000	-68108	
Kokku finantseerimistegevusest:	-200000	-61308	
Rahavood kokku	-2501273	1788928	
Raha ja ekvivalendid perioodi algul	3447170	1658242	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpul	945897	3447170	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	aktsiakapital	reservid	eelmiste perioodide kasum/kahjum	aruandeaasta kasum/kahjum	kokku
31.12.2000	400000	90000	63196	135883	689079
1998.a. dividendide tulumaks				-14054	-14054
2000.a. kasumi jagamine					
Dividendid				-54054	-54054
2000.a. jaotamata kasum			67775	-67775	
2001.a. kasum				934113	934113
31.12.2001	400000	90000	130971	934113	1555084
31.12.2001	400000	90000	130971	934113	1555084
2001.a. kasumi jagamine					
Dividendid				-200000	-200000
2001.a. jaotamata kasum			734113	-734113	
Aruandeaasta kasum				384369	384369
31.12.2002	400000	90000	865084	384369	1739453

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Teramet 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

AS Teramet kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja arvestuses kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus on suurem kui 5000 krooni. Alla 5000 krooni väärtusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kulusse.

Põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Masinaid ja seadmeid ning muud inventari amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Täielikult mitteamortiseerunud põhivara objekti kasutuskõlbmatuks muutumisel kantakse ta akti alusel kuludesse.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse alates 1998.aastast renditehingut kõikidel juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, ei eksisteeri enam erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt).

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena, kuna seda kohustust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 1.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused võetakse arvele tehingupäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursiga ning aastaaruande koostamisel hinnatakse need ümber bilansipäeval kehtiva Eesti Panga kursiga. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele, mida hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Lisa 1 Maksud

(kroonides)

	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks kuni 1999	95 146		95 146	
Ettevõtte tulumaks alates 2000		1 682		1 248
Käibemaks	122 238		573 538	
Üksikisiku tulumaks		11 188		15 171
Sotsiaalmaks		19 854		23 167
Töötuskindlustusmakse		831		
Kogumispensionimakse		409		
Kokku	217 384	33 964	668 684	39 586

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustas 1 249 453 (2001: 1 065 084) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 324 858 (2001: 276 922) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 924 595 (2001: 788 162) krooni.

Juhatuse liige:



Lisa 5 Võlakohustused

(kroonides)

	Laenujääk 31.12.2002	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Makse- tähtaeg	Intressi määr
Kapitalirendi kohustus (vt lisa 4)	0	0	0	15.09.2002	10,90%
Pikaajalised võlad hankijatele*	196422	196422	0	tähtajatu	0%
Kokku	227654	196422	31232		

	Laenujääk 31.12.2001	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Makse- tähtaeg	Intressi määr
Kapitalirendi kohustus (vt lisa 4)	31 232	0	31 232	15.09.2002	10,90%
Pikaajalised võlad hankijatele*	196 422	196 422	0	tähtajatu	0%
Kokku	390 312	220 854	169 458		

* Pikaajaliste võlgadena hankijatele kajastatakse võlga kaubanäidiste eest, mille eest tasumise tähtaeg on pikem kui 3 aastat.

Lisa 6 Realiseerimise netokäive

AS Teramet realiseerimise netokäive jaguneb

a) geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt (%) :

	2002	2001
Eesti	93,5	97,6
Soome	1,8	2,4
Saksamaa	2,8	0
Šveits	1,9	0
Kokku	100	100

b) tegevusalade lõikes järgnevalt (%) :

	2002	2001
Vee- ja kanalisatsiooniseadmed	94,8	95,3
Teemanttööriistad	1,9	3,0
Muu	3,3	1,7
Kokku	100	100

Lisa 7 Garantiikohustus

Vastavalt kokkulepetele hankijatega annavad müüdavatele kaupadele garantii tootjad ja AS Teramet seni garantii kohustust ei ole arvestanud. AS Teramet kulud seoses kaupade garantiijärgse hooldusega piirduvad kauba võimalike transpordi- ja käsituskuludega, milliseid on seni esinenud väheolulises summas.

Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad

Võetud kohustuste tagamiseks on seatud kommerts pant AS Teramet vallasvarale 750 000 krooni väärtuses Hansapanga kasuks.

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on nõukogu ja juhatuse liikmed, aktsionärid, töötajad ja nende lähisugulased. 2002. aastal seotud osapooltega tehinguid ei teostatud.

Audiitori järeldusotsus

AS Teramet aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Teramet 31.12.2002 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4-16 ja mille eest vastutab aktsiaseltsi juhataja. Minu kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud aastaaruande kohta.

Audiitorkontroll on sooritatud kooskõlas Rahandusministri 15.06.2000.a. määrusega nr 5 kehtestatud auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhatuse poolset raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Minu arvates kajastab ülalnimetatud aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaseltsi Teramet seisuga 31.12.2002 ja 2002.a. tegevuse tulemust, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.


Tiiu Randväli
vannutatud audiitor
TR Stilte O/Ü
01.06.2003



Kasumi jaotamise ettepanek

AS Teramet jaotamata kasum 31.12.2002	865 084 krooni
2002.a. puhaskasum	384 369 krooni
Kokku jaotamata kasum	1 249 453 krooni

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

1. Dividendidena väljamaksmiseks (50 krooni aktsia kohta)	200 000 krooni
2. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb	1 049 453 krooni

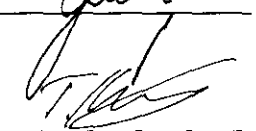

Arne Mesi
juhatuse liige

Juhatus liige:



Juhatus ja nõukogu allkirjad 2002. a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2002. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatus poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Arne Mesi	juhatuse liige		<u>11.06.2003</u>
Siiri Mesi	nõukogu esimees		<u>11.06.2003</u>
Jaan Lattikas	nõukogu liige		<u>11.06.2003</u>
Tarmo Kalda	nõukogu liige		<u>11.06.2003</u>

Juhatus liige: 

Nimi	Isikukood	aadress	aktsiate arv	aktsia nimiväärtus
1. Arne Mesi	35703240328	Järve 1-1, Tallinn	3000	100 krooni
2. Siiri Mesi	46005090304	Järve 1-1, Tallinn	1000	100 krooni

Emitent: Aktsiaselts Teramet
Registrikood: 10282076
Väärtpaberi nimi: Teramet lihtaktsia
ISIN: EE3100050063
Väärtpaberite arv kokku: 4 000
Nimiväärtus: 100 EEK
Seisuga: 11.06.2003 08:00

[Trüki kogu nimekiri](#) »

[« Tagasi taotluste nimekirja](#)

Tulemused 1-2 2-st **1**

Omaniku nimi ▼	Isik./reg.kood ▼	Aadress ▼	Saldo ▼	Osalus ▼
ARNE MESI	35703240328	JÄRVE 1-1, TALLINN 11314, Eesti	3 000	75,0000%
SIIRI MESI	46005090304	JÄRVE 1-1, TALLINN 11314, Eesti	1 000	25,0000