

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: aktsiaselts Tesman

registrikood: 10275264

tänava/talu nimi, Kihelkonna mnt. 8a
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihnumber: EE3300

telefon: +372 4524343

faks: +372 4524344

e-posti aadress: info@tesman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 10 Muud nõuded	16
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 12 Materiaalne põhivara	17
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 14 Kapitalirent	18
Lisa 15 Kasutusrent	19
Lisa 16 Laenukohustused	20
Lisa 17 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 18 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 19 Muud võlad	22
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 21 Aktsiakapital	22
Lisa 22 Müügitulu	23
Lisa 23 Muud äritulud	23
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 26 Tööjõukulud	24
Lisa 27 Muud ärikulud	25
Lisa 28 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	25
Lisa 29 Intressikulud	25
Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 31 Tulumaks	25
Lisa 32 Seotud osapooled	26
Lisa 33 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 34 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 35 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 36 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS Tesman põhitegevusaladeks on peatöövõtt ja projektijuhtimine tööstus- ja tsiviilehituses. Lisaks PVC-, alumiinium- ja terasakende, uste ning fassaadide tootmine ja paigaldus ja klaaspaketite tootmine.

Kontserni kuuluvad seisuga 31.12.2014.a. järgmised ettevõtted:

Tütarettevõtjad	Asukohamaa	Osalus 31.12.2014
AS Tesman – emaettevõtja	Eesti	
AS Tesman Auto	Eesti	100%
OÜ Namset Auto	Eesti	100%
OÜ Tõll Haldus	Eesti	100%
OÜ VTM Projekt	Eesti	100%
Sidusettevõtjad	Asukohamaa	Osalus 31.12.2014
AS E-Profiil	Eesti	50%
Autovärvi OÜ	Eesti	50%
OÜ Spa Varad	Eesti	50%
SIA Waterland	Läti	50%
Deck Engineering OÜ	Eesti	50%
Servtec Solutions OÜ	Eesti	50%
Solid Energy OÜ	Eesti	50%

Äritegevuse ülevaade

2014. aastal oli AS Tesman konsolideeritud müügi käive 19 313 tuhat eurot, mis on 2 960 tuhat eurot ehk 13,3 % väiksem kui 2013. aastal. Suuremad mahud müügitulust moodustasid ehitustegevus 80,6 % ja sõidukite müük 13,5 %. Ehitustegevuse maht kokku oli 15 562 tuhat eurot, mis on 3 166 tuhat eurot vähem kui 2013. aastal. Ka sõidukite müügi maht kasvas 273 tuhat eurot ehk 11,7 % rohkem, kui 2013. aastal.

Aruandeperioodi konsolideeritud puhaskasumiks kujunes 451,9 tuhat eurot.

Investeeringud

Investeeringuid põhivarasse on 2014.a. tehtud 126 tuhande euro väärtuses. 20,8 tuhande euro väärtuses on soetatud tootmiseseadmeid ning 85,8 tuhande euro väärtuses teostatud oma kinnisvara arendust.

Personal

Emaettevõtjas AS Tesman töötas 2014. aasta lõpu seisuga 80 töötajat. Kontserni 2014. aasta keskmine töötajate arv oli 101 ning palga- ja sotsiaalmaksu kulu 1 634 tuhat eurot.

Emaettevõtja AS Tesman juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Emaettevõtja ja tütarvõtjate nõukogu ja juhatuse töö tasustamisele ei kuulu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015. aastal uusi tooteid ja teenuseid turule tuua plaanis ei ole. Parandamiseks tootmiskvaliteeti investeerime jätkuvalt olemasolevatesse tootmisliinidesse.

Ettevõtja kavandab oma tegevust ka 2015. aastal Eesti turul.

Töötajate arvu püüame säilitada stabiilsena.

AS Tesman tegeleb jätkuvalt ainult ehituse ja metall- ja PVC-toodetega, mis on samuti ehitusega seotud.

Meie ülesanne on reageerida kiiresti turu muutustele. AS Tesman juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame suurt tähelepanu kulude kontrollile. Senised investeeringud tegevuse laiendamisse on ennast õigustanud.

Majandusaasta finantssuhtarvud

	2014	2013
Ärikasumi määr	10,8 %	3,8 %
Puhasrentaablus	2,3 %	3,0 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	1,1
ROA	3,8 %	6,4 %
ROE	9,9 %	16,4 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu x 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	215 516	446 131	2
Nõuded ja ettemaksud	5 723 980	4 529 015	3
Varud	251 399	160 129	5
Kokku käibevara	6 190 895	5 135 275	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	982 874	2 574 723	8,9
Nõuded ja ettemaksud	1 037 846	1 018 154	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 814 740	665 000	11
Materiaalne põhivara	1 014 964	1 036 242	12
Immateriaalne põhivara	6 249	2 759	13
Kokku põhivara	5 856 673	5 296 878	
Kokku varad	12 047 568	10 432 153	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 220 508	520 088	16
Võlad ja ettemaksud	3 796 082	4 324 822	17
Kokku lühiajalised kohustused	6 016 590	4 844 910	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 473 902	1 482 077	16
Kokku pikaajalised kohustused	1 473 902	1 482 077	
Kokku kohustused	7 490 492	6 326 987	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	83 200	83 200	21
Kohustuslik reservkapital	8 320	8 320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 013 646	3 340 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 910	673 306	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 557 076	4 105 166	
Kokku omakapital	4 557 076	4 105 166	
Kokku kohustused ja omakapital	12 047 568	10 432 153	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	19 313 110	22 272 761	22
Muud äritulud	26 495	150 384	23
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 267 623	-19 645 528	24
Mitmesugused tegevuskulud	-1 172 419	-226 651	25
Tööjõukulud	-1 634 472	-1 515 149	26
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-143 470	-132 528	
Muud ärikulud	-31 497	-66 937	27
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 090 124	836 352	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 561 660	0	28
Intressikulud	-134 083	-177 465	29
Muud finantstulud ja -kulud	57 529	29 039	30
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	451 910	687 926	
Tulumaks	0	-14 620	31
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 910	673 306	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	451 910	673 306	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 090 124	836 352	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	143 470	132 528	12,13
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 700	-2 242	23,27
Muud korrigeerimised	331 450	0	
Kokku korrigeerimised	473 220	130 286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	655 019	191 365	
Varude muutus	-91 270	28 354	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-748 442	954 013	
Makstud intressid	-805	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-14 620	31
Kokku rahavood äritegevusest	2 377 846	2 125 750	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-126 065	-45 377	12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 083	3 167	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 149 740	0	11
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	-9 401	8
Laekunud sidusettevõtjate müügist	31 439	13 802	8
Antud laenud	-3 577 790	-2 988 752	3
Antud laenude tagasimaksud	1 347 714	1 977 995	3
Laekunud intressid	35 861	9 068	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 437 748	-1 039 498	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 797 872	617 000	16
Saadud laenude tagasimaksud	-976 401	-676 076	16
Arvelduskrediidi saldo muutus	175 018	-367 374	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-34 243	-34 129	16
Makstud intressid	-132 959	-168 352	
Makstud dividendid	0	-55 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 829 287	-683 931	
Kokku rahavood	-230 615	402 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	446 131	43 810	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-230 615	402 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	215 516	446 131	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2012	83 200	8 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			673 306	673 306
Makstud dividendid			-55 000	-55 000
31.12.2013	83 200	8 320	4 013 646	4 105 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			451 910	451 910
31.12.2014	83 200	8 320	4 465 556	4 557 076

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tesman 2014.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtjate finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. 2014. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud AS Tesman (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate OÜ Tesman Auto, OÜ Namset Auto, OÜ Tõll Haldus ja OÜ VTM Projekt finantsnäitajad. Investeeringud sidusettevõtjatesse on 2014.a. majandusaasta aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kassas ning aruandva isiku vastutaval hoiul olevat sularaha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse AS Tesman eraldiseisvas bilansis soetusmaksumuses. Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuses. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmise aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise

intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevatesse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse:

FIFO meetodit - tooraine ja materjalide arvestuses.,

Kaalatud keskmise soetusmaksumuse meetodit- müügiks ostetud kaupade arvestuses.

Individaalse hindamise meetodit – müügiks ostetud autod.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida kontsern hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on 1000 -2999 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Varad soetusmaksumusega alla 1000 euro kantakse kohe kulusse ja nende üle ei peeta bilansiväliselt arvestust.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langustest 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.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	ei amortiseerita
ehitised	16 - 30 aastat
transpordivahendid	4 - 5 aastat
muud masinad ja seadmed	4 - 5 aastat
arvutustehnika	3 - 5 aastat
muu inventar	3 - 5 aastat

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arenguväljaminekud 5 aastat
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrenti tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendavatest amortiseerimisühimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

Tulu kaupade 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 ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud. Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Muud ettemakstud ja tulevaste perioodide tulud“. Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Muud lühiajalised nõuded“.

Seotud osapooled

AS Tesman aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) Omanikud
- 2) Tütar- ja sidusettevõtjad
- 3) Tegev- ja kõrgem juhtkond

4) Eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
arvelduskontod	199 311	434 277
sularaha aruandva isiku vastutaval hoiul	16 205	11 854
Kokku raha	215 516	446 131

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	713 292	713 292		4
Ostjatelt laekumata arved	1 403 253	1 403 253		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-689 961	-689 961		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 327 446	2 177 755	149 691	32
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	382	382		6
Muud nõuded	3 720 706	2 832 551	888 155	10
Laenunõuded	3 602 725	2 714 570	888 155	10
Intressinõuded	82 511	82 511		10
Viitlaekumised	35 470	35 470		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 761 826	5 723 980	1 037 846	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 956 825	1 956 825		4
Ostjatelt laekumata arved	2 024 700	2 024 700		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-67 875	-67 875		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 040 816	1 040 816		32
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	382	382		6
Muud nõuded	2 549 146	1 530 992	1 018 154	10
Laenunõuded	2 332 288	1 314 134	1 018 154	10
Intressinõuded	60 843	60 843		10
Viitlaekumised	156 015	156 015		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 547 169	4 529 015	1 018 154	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjate laekumata arved	1 403 253	2 024 700	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-689 961	-67 875	3
Kokku nõuded ostjate vastu	713 292	1 956 825	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-67 875	-17 266	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-747 960	-54 958	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	125 874	4 349	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-689 961	-67 875	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	0	1 196
Müügiks ostetud kaubad	130 641	158 644
Ettemaksed varude eest	120 758	289
Kokku varud	251 399	160 129

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		80 904		101 661
Üksikisiku tulumaks		17 364		17 570
Erisoodustuse tulumaks		338		1 507
Sotsiaalmaks		33 109		34 833
Kohustuslik kogumispension		1 740		1 569
Töötuskindlustusmaksed		2 953		2 992
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	382		382	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	382	136 408	382	160 132

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10658781	Namset Auto OÜ	Eesti	sõiduautode müük	100	100
10719703	Tesman Auto OÜ	Eesti	sõiduautode müük	100	100
11693182	Tõll Haldus OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100
12697822	VTM Projekt OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
VTM Projekt OÜ	0	2 500	2 500
Kokku	0	2 500	2 500

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10306409	E-Profiil AS	Eesti	metalltooted	41	50
10657729	Autovärvi OÜ	Eesti	sõidukite remont	50	50
11693452	SPA Varad OÜ	Eesti	juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	50	50
	Waterland SIA	Läti	kinnisvaraarendus	50	50
12457495	Deck Engineering OÜ	Eesti	projekteerimis- ja disainiteenused	50	50
12486657	Servtec Solutions OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenused	50	50
12651932	Solid Energy OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
E-Profiil AS	421 160	6 901	428 061
Autovärvi OÜ	3 195		3 195
SPA Varad OÜ	547 868		547 868
Waterland SIA	0		0
Deck Engineering OÜ	1 250		1 250
Servtec Solutions OÜ	1 250		1 250
Solid Energy OÜ		1 250	1 250
Kokku	974 723	8 151	982 874

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Muud			
31.12.2012		1 600 000	1 600 000	
31.12.2013		1 600 000	1 600 000	

			Kokku	Lisa nr
	Muud			
31.12.2013		1 600 000	1 600 000	
Müük müügihinnas või lunastamine		-38 340	-38 340	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-1 561 660	-1 561 660	28
31.12.2014		0	0	

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on soetatud 50% osalus sidusettevõttes. Lepingu kohaselt on ostjal kohustus müügihind tasuda müüjale kahe aasta jooksul osamaksetena. Omandiõigus aktsiatele tekib AS-l Tesman pärast kõigi osamaksete tasumist. Peale osamaksete tasumist on 50% osalus sidusettevõttes edasi müüdnud aktsiate nominaalväärtusega.

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	3 602 725	2 714 570	888 155	3%	EUR	3
Intressinõuded	82 511	82 511			EUR	3
Viitlaekumised	35 470	35 470			EUR	3
Kokku muud nõuded	3 720 706	2 832 551	888 155			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 332 288	1 314 134	1 018 154	3%	EUR	3
Intressinõuded	60 843	60 843			EUR	3
Viitlaekumised	156 015	156 015			EUR	3
Kokku muud nõuded	2 549 146	1 530 992	1 018 154			

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	665 000
31.12.2013	665 000
Ostud ja parendused	2 149 740
31.12.2014	2 814 740

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud tütarettevõttele OÜ Tõll Haldus kuuluvat puhkekompleksi väärtuses 665 000 eurot ning AS-le Tesman kuuluvaid 2014.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuid: kinnistu Vana-Tartu mnt.79a Tallinnas soetusmaksumusega 699 868 eurot ja korteriomand FJ Wiedemanni 2b Tallinnas soetusmaksumusega 1 449 872 eurot.

Ekspert hinnangule tuginedes on juhatuse hinnangul OÜ Tõll Haldus kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus seisuga 31.12.12 665 000 eurot. 2014.a.juhatus hinnangul kinnisvara väärtus ei ole langenud ja õiglast väärtust ümber ei hinnatud.

Lisa 12 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku	
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid		Lõpetamata projektid ja ettemaksed
31.12.2012										
Soetusmaksumus	241 312	1 118 323	530 337	5 407	303 393	839 137	115 859	38 040	38 040	2 352 671
Akumuleeritud kulum		-584 036	-394 579	-2 775	-269 161	-666 515	-47 391			-1 297 942
Jääkmaksumus	241 312	534 287	135 758	2 632	34 232	172 622	68 468	38 040	38 040	1 054 729
Ostud ja parendused	7 070		79 361		17 114	96 475		10 176	10 176	113 721
Amortisatsioonikulu		-67 099	-38 047	-888	-13 272	-52 207	-11 977			-131 283
Müügid			-925			-925				-925
31.12.2013										
Soetusmaksumus	248 382	1 118 323	575 047	2 787	316 008	893 842	115 859	48 216	48 216	2 424 622
Akumuleeritud kulum	0	-651 135	-398 900	-1 043	-277 934	-677 877	-59 368	0		-1 388 380
Jääkmaksumus	248 382	467 188	176 147	1 744	38 074	215 965	56 491	48 216	48 216	1 036 242
Ostud ja parendused			5 000	8 238	20 830	34 068		85 853	85 853	119 921
Amortisatsioonikulu		-67 099	-46 806	-759	-13 915	-61 480	-12 237			-140 816
Müügid			-383			-383				-383
31.12.2014										
Soetusmaksumus	248 382	1 118 323	573 590	11 025	330 020	914 635	113 494	134 069	134 069	2 528 903
Akumuleeritud kulum		-718 234	-439 632	-1 802	-285 031	-726 465	-69 240			-1 513 939
Jääkmaksumus	248 382	400 089	133 958	9 223	44 989	188 170	44 254	134 069	134 069	1 014 964

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 083	3 167
Transpordivahendid	2 083	3 167
Kokku	2 083	3 167

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 445	12 445
Akumuleeritud kulum	-8 442	-8 442
Jääkmaksumus	4 003	4 003
Amortisatsioonikulu	-1 244	-1 244
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 445	12 445
Akumuleeritud kulum	-9 686	-9 686
Jääkmaksumus	2 759	2 759
Ostud ja parendused	6 144	6 144
Amortisatsioonikulu	-2 654	-2 654
31.12.2014		
Soetusmaksumus	18 589	18 589
Akumuleeritud kulum	-12 340	-12 340
Jääkmaksumus	6 249	6 249

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	98 576	34 730	63 846	6 kuu euribor + 2,5%	EUR	30.12.18
Kapitalirendikohustused kokku	98 576	34 730	63 846			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	132 820	34 243	98 577	6 kuu euribor + 2,5%	EUR	30.12.18
Kapitalirendikohustused kokku	132 820	34 243	98 577			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	101 078	150 366
Kokku	101 078	150 366

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	6 324	5 018
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	2 488	3 874
1-5 aasta jooksul	6 500	3 874
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	13 037	16 296
Kokku	13 037	16 296

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	12 436	34 736
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013

12 kuu jooksul	1 200	33 574
1-5 aasta jooksul	0	29 910

Lisa 16 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	175 018	175 018			6 kuu euribor + 4,5%	EUR	31.05.15
Mitteinantsettevõtted	1 811 855	1 811 855				EUR	31.12.15
Lühiajalised laenud kokku	1 986 873	1 986 873					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	568 961	67 512	501 449		4,5% + euribor	EUR	21.05.19
Danske Bank AS	400 000	131 393	268 607		6 kuu euribor + 4%	EUR	29.08.16
Mitteinantsettevõtted	640 000		640 000		5%	EUR	31.12.16
Pikaajalised laenud kokku	1 608 961	198 905	1 410 056				
Kapitalirendikohustused kokku	98 576	34 730	63 846				
Laenukohustused kokku	3 694 410	2 220 508	1 473 902				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swdbank AS	192 000	192 000			6 kuu euribor + 4,5%	EUR	21.05.2014
Lühiajalised laenud kokku	192 000	192 000					
Pikaajalised laenud							
Swdbank AS	439 424	55 924	383 500		6 kuu euribor + 4,5%	EUR	21.05.2019
Mitteinantsettevõtted	1 237 921	237 921	1 000 000		6%	EUR	19.10.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 677 345	293 845	1 383 500				
Kapitalirendikohustused kokku	132 820	34 243	98 577				
Laenukohustused kokku	2 002 165	520 088	1 482 077				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
--	------------	------------

Maa		241 312
Kokku		241 312

Laenu tagatis ja panditud vara seisuga 31.12.2014

AS Swedbank kasuks:

Hüpoteek AS Tesman kinnistule Kihelkonna mnt.8a	1 324 249 EUR
Hüpoteek AS Tesman kinnistule Kihelkonna mnt 4	1 324 249 EUR
Kommertsant AS Tesman vallasvarale	766 940 EUR
AS Swedbank antud ehitusgarantiid kokku	229 063 EUR

AS LHV Pank kasuks:

Käendus Tallinna Veekeskus Vesikaru OÜ laenu tagatisena 5 000 000 EUR

Juhatuse hinnangul ei esine asjaolusid, mis muudaks antud käenduse sissenõutavaks, mistõttu eraldi ei ole vaja moodustada

Lisa 17 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 083 594	3 083 594	
Võlad töövõtjatele	169 574	169 574	18
Maksuvõlad	136 408	136 408	6
Muud võlad	321	321	
Intressivõlad	321	321	
Saadud ettemaksed	61 537	61 537	
Muud saadud ettemaksed	61 537	61 537	
võlad sidusettevõtjatele	74 648	74 648	
võlad aktsionäridele	270 000	270 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 796 082	3 796 082	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 974 080	3 974 080	
Võlad töövõtjatele	111 795	111 795	18
Maksuvõlad	160 132	160 132	6
Muud võlad	926	926	
Muud viitvõlad	926	926	
Saadud ettemaksed	30	30	
Muud saadud ettemaksed	30	30	
Maksude viitvõlad	49 342	49 342	
võlad sidusettevõtjatele	28 517	28 517	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 324 822	4 324 822	

Lisa 18 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	130 224	82 526
Puhkusetasude kohustus	39 350	29 269
Kokku võlad töövõtjatele	169 574	111 795

Lisa 19 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	321	321
Kokku muud võlad	321	321
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	926	926
Kokku muud võlad	926	926

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 572 445	3 170 780
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	893 111	842 866
Kokku tingimuslikud kohustused	4 465 556	4 013 646

Ehitusseadusest tuleneva garantiikohustuse tagamiseks on sõlmitud kindlustuskatte leping, mis katab Tesman AS- i ehitustöövõtu lepingutest tulenevaid võimalikke garantiiriske. Ehituslepingutest tulenevad võimalikud garantiikohustused on juhatuse poolt hinnatud ja juhatuse hinnangul ei ületa võimalikud tulevased kohustused kindlustusgarantiiga tagatud summat, mistõttu eraldi ei ole vaja moodustada.

Senised garantiikulud on kaetud kindlustussummade arvelt.

AS Swedbank ehitusgarantiid summas 229 063 eurot on antud vastavalt sõlmitud ehituslepingute tingimustele.

Lisa 21 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	83 200	83 200
Aktsiate arv (tk)	12 640	12 640

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 264 758	22 250 776
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	48 352	21 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 313 110	22 272 761
Kokku müügitulu	19 313 110	22 272 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	15 562 004	18 727 608
Sõiduautode ja väikebusside müük	2 605 999	2 333 072
Mootorsõidukite hooldus ja remont	176 373	183 571
Mootorsõidukite osade müük	703 982	650 729
Autode tehniline ülevaatus	66 369	58 599
kaupade ja teenuste vahendus	179 845	308 587
Sõiduautode ja väikebusside rentimine	4 653	5 018
muu	11 725	2 830
kinnisvara rent	2 160	2 747
Kokku müügitulu	19 313 110	22 272 761

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 700	2 242
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 795	141 241
kasum sidusettevõtte osade müügist	0	6 901
Kokku muud äritulud	26 495	150 384

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	3 819 256	4 319 162
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 947 271	2 839 349
Müügi eesmärgil ostetud teenused	261 252	784 226
Energia	207 511	277 694
Elektrienergia	40 413	90 503
Soojusenergia	6 763	3 832
Kütus	160 335	183 359
Alltöövõtutööd	6 346 711	11 071 298
Transpordikulud	403 590	131 825
Üür ja rent	217 224	221 974
Muud	64 808	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 267 623	19 645 528

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	51 167	34 263
Energia	8 343	5 185
Elektrienergia	2 593	0
Kütus	5 750	5 185
Mitmesugused bürookulud	169 044	30 649
Lähetuskulud	27 411	16 916
Koolituskulud	3 638	1 787
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 820	51 736
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	747 960	54 958
pangateenused	6 640	6 126
litsentsitasud	24 481	13 228
reklaamikulud	101 740	0
Muud	24 175	11 803
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 172 419	226 651

Lisa 26 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 226 434	1 136 519
Sotsiaalmaksud	408 038	378 630
Kokku tööjõukulud	1 634 472	1 515 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	101	101

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitsed	9 273	24 760
Muud	22 224	42 177
Kokku muud ärikulud	31 497	66 937

Lisa 28 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 561 660	0
Sidusettevõtte aktsiate müük	-1 561 660	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 561 660	0

Lisa 29 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenuidelt	-129 834	-162 378
Intressikulu kapitalirendilt	-3 444	-2 868
Muud intressikulud	-805	-12 219
Kokku intressikulud	-134 083	-177 465

Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	57 529	29 039
Kokku muud finantstulud ja -kulud	57 529	29 039

Lisa 31 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	55 000	14 620
Eesti	0	0	55 000	14 620
Kokku			55 000	14 620

Lisa 32 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 263 756	74 648	1 040 816	28 517
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		270 000		0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	34	2 545 078	678 190	50 000	200 000	200 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					438 000	168 000
2013						
	Ostud		Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed		
Sidusettevõtjad		2 281 805		1 360 000		839 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	17 666	14 580

Nõuded, kohustused ja ostud-müügid o kajastatud vastavalt kirjel Nõuded ja ettemaksed, Võlad ja ettemaksed, Laenukohustused ning Müügitulu ja Mitmesugused tegevuskulud

Lisa 33 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	28 638	248 409
Nõuded ja ettemaksud	5 647 995	4 478 986
Varud	120 758	1 196
Kokku käibevara	5 797 391	4 728 591
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 019 286	2 608 635
Nõuded ja ettemaksud	1 730 908	1 697 067
Kinnisvarainvesteeringud	2 149 740	0
Materiaalne põhivara	935 031	954 736
Immateriaalne põhivara	2 565	0
Kokku põhivara	5 837 530	5 260 438
Kokku varad	11 634 921	9 989 029
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 212 146	511 518
Võlad ja ettemaksud	3 563 121	4 616 211
Kokku lühiajalised kohustused	5 775 267	5 127 729
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 470 299	1 470 076
Võlad ja ettemaksud	673 285	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 143 584	1 470 076
Kokku kohustused	7 918 851	6 597 805
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	83 200	83 200
Kohustuslik reservkapital	8 320	8 320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 299 704	2 768 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 846	531 420
Kokku omakapital	3 716 070	3 391 224
Kokku kohustused ja omakapital	11 634 921	9 989 029

Lisa 34 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	15 823 542	19 118 378
Muud äritulud	19 824	145 640
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 083 077	-17 075 365
Mitmesugused tegevuskulud	-1 366 793	-129 150
Tööjõukulud	-1 282 208	-1 208 334
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-122 571	-112 164
Muud ärikulud	-26 825	-60 063
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 961 892	678 942
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 561 660	0
Intressikulud	-131 718	-174 857
Muud finantstulud ja -kulud	56 332	27 335
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	324 846	531 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 846	531 420

Lisa 35 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 961 892	678 942
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	122 571	112 164
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 992
Muud korrigeerimised	1 004 735	0
Kokku korrigeerimised	1 127 306	106 172
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	793 508	189 141
Varude muutus	-119 562	37 817
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 385 902	877 440
Kokku rahavood äritegevusest	2 377 242	1 889 512
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-105 431	-28 263
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 917
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 149 740	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	-9 401
Laekunud sidusettevõtjate müügist	31 439	13 802
Antud laenud	-3 545 390	-2 985 752
Antud laenude tagasimaksed	1 301 742	1 967 560
Laekunud intressid	34 664	7 365
Laekunud dividendid	0	55 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 436 466	-972 772
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 797 872	662 000
Saadud laenude tagasimaksed	-968 442	-713 495
Arvelduskrediidi saldo muutus	175 018	-367 374
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 597	-30 356
Makstud intressid	-131 398	-165 744
Makstud dividendid	0	-55 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 839 453	-669 969
Kokku rahavood	-219 771	246 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	248 409	1 638
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-219 771	246 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 638	248 409

Lisa 36 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	83 200	8 320	2 768 284	2 859 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			531 420	531 420
31.12.2013	83 200	8 320	3 299 704	3 391 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)			324 846	324 846
31.12.2014	83 200	8 320	3 624 550	3 716 070

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2015

aktsiaselts Tesman (registrikood: 10275264) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT SOE	Juhatuse liige	17.12.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tesman aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Tesman konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 30, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2014 on kajastatud nõuded ostjate vastu, mille tagastamise tähtjast oli bilansikuupäeval möödunud üle 12 kuu, summas 196 tuhat eurot. Me ei saanud auditi käigus piisavat kindlust, kas ja kui palju tuleks nõudeid ostjate vastu alla hinnata. Juhul kui osutuks vajalikuks nimetatud nõuete allahindlus, väheneksid kontserni nõuded, omakapital ja aruandeperioodi kasum vajaliku allahindluse summa võrra.

Kontserni bilansis seisuga 31.12.2014 on kajastatud laenu- ja intressinõudeid, mille tagastamise tähtjast oli bilansikuupäeval möödunud üle 12 kuu, summas 515 tuhat eurot. Meie hinnangul võivad nimetatud nõuded osutada osaliselt ebatõenäoliseks ja osaliselt laekuvaks pikaajalise perioodi jooksul. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata allahindluse vajaduse adekvaatset suurust. Juhul kui osutuks vajalikuks nimetatud nõuete allahindlus, väheneksid kontserni nõuded, omakapital ja aruandeperioodi kasum vajaliku allahindluse summa võrra.

Kontsern on valinud kinnisvarainvesteeringute kajastamiseks õiglase väärtuse meetodi. 2014. aastal ei ole juhtkond tellinud eksperthinnanguid kinnisvarainvesteeringute hindamiseks. Me ei saanud auditi käigus piisavat kindlust kas lisas 11 toodud juhtkonna hinnang, et kinnistute väärtus ei ole muutunud, on asjakohane. Eeltoodust tulenevalt puudub meil kindlus, et nimetatud kinnistute bilansis kajastatud väärtus peegeldab nende varade õiglast väärtust seisuga 31. detsember 2014. Võimalik erinevus võib mõjutada aruandeperioodi finantstulemust ja finantsseisu seisuga.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt aktsiaselts Tesman finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

KL Partners OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

18.12.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Tesman (registrikood: 10275264) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	21.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 013 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 910
Kokku	4 465 556
Jaotamine	
Kokku	4 465 556

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 013 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 910
Kokku	4 465 556
Jaotamine	
Kokku	4 465 556

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	15562004	98.35%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524343
Faks	+372 4524344
E-posti aadress	info@tesman.ee