

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Terasman

registrikood: 10750914

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Osmussaare tn 8

postisihthnumber: 13811

telefon: +372 6052330

faks: +372 6052331

e-posti aadress: terasman@terasman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud ärikulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Terasman on erinevate projektipõhiste konstruktsioonide ja seadmete projekteerimise ning valmistamisega tegelev ettevõtte.

Põhilised valmistatavad seadmed ja konstruktsioonid on:

- erinevat tüüpi puistematerjalide käsitlemise seadmed
- tööstuslikud rajatised (silod, mahutid, platvormid)
- ehituslikud teraskonstruktsioonid ja tarindid

Põhilised majandussektorid on energeetika, põllumajandus ja tööstusehitus.

Tootmine asub ettevõtte Aravete tehases.

Konstruktsioonide ja seadmete eksport toimus põhiliselt Euroopa Liitu. Aruandeaasta seadmete ja teenuste ekspordi osakaal moodustas müügitulust 77,8 %.

2023.aasta oli erinevalt 2022 aastast, kui toimus tooraine ja energiakandjate hindade suur tõus seoses Venemaa kallaletungiga Ukrainale, oluliselt stabiilsem just tooraine hindade ja kättesaadavuse ning energiakandjate hindade vaates.

Samas mõjutas tellimuste mahtu ja kasumlikkust euribori kasv, mis lükkas paljude objektide investeerimisotsused edasi. Oluline müügilangus oli täheldatav alates 2023. aasta maist kuni 2024 aasta maini. Kokkuvõttes vähenes 2023 aasta müügitulu ca 17 %.

Kokkuvõttes on ettevõtte lõpetanud aasta kasumlikult. Euribori vähenemine on elavdanud turgu ning lisanud 2024-2025 aastasse positiivseid ootuseid.

Peamised finantsnäitajad olid järgmised:

	2023	2022	2021	2020
Müügitulu (EUR)	5 229 661	6 270 525	4 453 200	2 836 620
EBITDA (EUR)	379 909	447 457	353 202	119 234
Ärikasum/-kahjum (EUR)	148 803	203 185	125 067	-340 563
Puhaskasum/-kahjum (EUR)	103 804	179 412	92 898	-366 713
Lühiajalist kohustuste kattekordaja	1,13	1,12	1,02	0,63
Üldine võlasuhe	50,00 %	58,08%	57,54%	40,68%
ROA	2,45%	3,73%	2,15%	
ROE	4,89%	8,89%	5,05%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Üldine võlasuhe(%) = võlad/koguvara*100%

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku*100%

ROE(%) = puhaskasum/omakapital*100%

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

OÜ Terasman Aravete tehas on oma tegevuspiirkonnas oluliseks tööandjaks. Prioriteediks on töökohtade säilitamine tehases ning töötingimuste parandamine.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.
Ettevõtte pikaajaliste laenude intressimäär on seotud EURIBORiga.

Personal ja palk

2023.aastal oli OÜ Terasman keskmine töötajate arv 41 töötajat ja see ei ole oluliselt muutunud võrreldes 2022 aastaga (2022.a. keskmiselt töötajaid oli 40).

2023.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 1 521 782 EUR , mis võrreldes 2022.a. vähenesid 1 %.

Äritegevuse katkemise riski realiseerumist seoses teadaolevate majanduslike ja poliitiliste riskidega käesoleval 2024.majandusaastal ette ei näe.

Käesolevaga tänan kõiki ettevõtte töötajaid, koostööpartnereid, tarnijaid ning kliente, tänu kellele lõpetasime aasta kasumlikult ning positiivsete tulevikuväljavaadetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 691	61 185	2
Nõuded ja ettemaksed	887 251	970 766	3
Varud	1 353 231	1 737 305	4
Kokku käibevarad	2 249 173	2 769 256	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 483	21 483	
Nõuded ja ettemaksed	45 000	45 000	3
Materiaalsed põhivarad	1 920 014	1 943 982	7
Immateriaalsed põhivarad	6 319	11 445	8
Kokku põhivarad	1 992 816	2 021 910	
Kokku varad	4 241 989	4 791 166	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	496 616	411 525	10
Võlad ja ettemaksed	1 501 101	2 183 180	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 997 717	2 594 705	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 232	179 225	10
Kokku pikaajalised kohustised	123 232	179 225	
Kokku kohustised	2 120 949	2 773 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 690	2 690	13
Kohustuslik reservkapital	580	580	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 013 966	1 834 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 804	179 412	
Kokku omakapital	2 121 040	2 017 236	
Kokku kohustised ja omakapital	4 241 989	4 791 166	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 229 661	6 270 525	14
Muud äritulud	5 184	2 849	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-354 367	480 043	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	154 909	20 750	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 864 746	-4 577 644	16
Mitmesugused tegevuskulud	-254 126	-215 927	17
Tööjõukulud	-1 521 782	-1 533 139	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-231 106	-228 868	
Muud ärikulud	-14 824	-15 403	19
Ärikasum (kahjum)	148 803	203 186	
Intressikulud	-37 710	-17 549	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 289	-6 225	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 804	179 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 804	179 412	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasman 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Terasman kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Terasman OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes raamatupidamise seaduse § 29 lubatud erisustest. Tütarettevõtte on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulustest, tootmiskulustest ja muudest kulustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulused, tööliste palgad) kui ka proportsionalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte ei kapitaliseeri laenukulusi, kui põhivara objekt on soetatud laenuga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

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 eluale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Masinad ja seadmed	5
Muud materiaalsed põhivarad	5
Arvutid, arvutisüsteemid	3

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	8 044	7 233
Arvelduskontod	647	53 952
Kokku raha	8 691	61 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	835 529	835 529	
Ostjatelt laekumata arved	835 529	835 529	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 653	35 653	
Laenunõuded	53 252	8 252	45 000
Ettemaksed	7 817	7 817	
Tulevaste perioodide kulud	5 826	5 826	
Muud makstud ettemaksed	1 991	1 991	
Kokku nõuded ja ettemaksed	932 251	887 251	45 000

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	952 918	952 918	
Ostjatelt laekumata arved	952 918	952 918	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 355	8 355	
Laenunõuded	45 201	201	45 000
Ettemaksed	9 292	9 292	
Tulevaste perioodide kulud	6 312	6 312	
Muud makstud ettemaksed	2 980	2 980	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 015 766	970 766	45 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	108 354	138 061
Lõpetamata toodang	509 556	695 677
Valmistoodang	735 321	903 567
Katseseadmed ja pooltoode	0	0
Kokku varud	1 353 231	1 737 305

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35 653		8 355	
Üksikisiku tulumaks		23 208		32 417
Erisoodustuse tulumaks		1 405		897
Sotsiaalmaks		98 566		83 178
Kohustuslik kogumispension		791		1 639
Töötuskindlustusmaksed		2 442		2 891
Maamaks		80		
Intress		3 196		7 046
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 019		161
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 653	130 707	8 355	128 229

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11928969	Unicrew OÜ	Eesti	33201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Unicrew OÜ	21 483	21 483
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	21 483	21 483

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	31 094	2 821 604	700 486	93 008		1 123	1 123	3 647 315
Akumuleeritud kulum		-1 157 306	-364 442	-50 090				-1 571 838
Jääkmaksumus	31 094	1 664 298	336 044	42 918		1 123	1 123	2 075 477
Ostud ja parendused		60 371	24 841	3 742				88 954
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		60 371						60 371
Muud ostud ja parendused			24 841	3 742				28 583
Amortisatsioonikulu		-102 883	-101 695	-14 748				-219 326
Ümberliigitamised						-1 123	-1 123	-1 123
Ümberliigitamised ettemaksetest						-1 123	-1 123	-1 123
31.12.2022								
Soetusmaksumus	31 094	2 860 282	696 610	90 705		0	0	3 678 691
Akumuleeritud kulum		-1 238 496	-437 420	-58 793				-1 734 709
Jääkmaksumus	31 094	1 621 786	259 190	31 912		0	0	1 943 982
Ostud ja parendused			145 087	39 623	14 901		14 901	199 611
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					14 901		14 901	14 901
Muud ostud ja parendused			145 087	39 623				184 710
Amortisatsioonikulu		-107 475	-98 375	-17 340				-223 190
Muud muutused		-129		-260				-389
31.12.2023								
Soetusmaksumus	31 094	2 818 939	422 202	119 183	14 901		14 901	3 406 319
Akumuleeritud kulum		-1 304 757	-116 300	-65 248	0			-1 486 305
Jääkmaksumus	31 094	1 514 182	305 902	53 935	14 901		14 901	1 920 014

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	31 019	14 931	45 950
Akumuleeritud kulum	-11 525	-13 438	-24 963
Jääkmaksumus	19 494	1 493	20 987
Amortisatsioonikulu	-8 049	-1 493	-9 542
31.12.2022			
Soetusmaksumus	31 020	14 931	45 951
Akumuleeritud kulum	-19 575	-14 931	-34 506
Jääkmaksumus	11 445	0	11 445
Ostud ja parendused	2 790	0	2 790
Amortisatsioonikulu	-7 916		-7 916
31.12.2023			
Soetusmaksumus	21 833	14 931	36 764
Akumuleeritud kulum	-15 514	-14 931	-30 445
Jääkmaksumus	6 319	0	6 319

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
sõiduauto	10 444	3 047	7 397	6,52 %(2,49%+6 kuu EURIBOR)	EUR	15.09.2025
Seadmed	14 701	5 204	9 497	6,899% (2,99%+3 kuu EURIBOR)	EUR	30.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	25 145	8 251	16 894			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	13 268	2 907	10 361	2,49%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2025
Seadmed	19 750	5 040	14 710	2,99%+3 kuu EURIBOR	EUR	30.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	33 018	7 947	25 071			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	25 955	37 187
Kokku	25 955	37 187

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 119	1 119			14%	EUR	31.07.2026
Arvelduskrediit	288 704	288 704			7,492% (6 kuu Euribor+3,40%)	EUR	30.04.2024
Muu laen1	5 000	5 000			0,05%	EUR	31.12.2024
Muu laen2	50 000	50 000			6%	EUR	31.12.2024
Muu laen3	30 000	30 000			12%	EUR	31.12.2024
Muu laen4	30 000	30 000			6%	EUR	31.12.2024
Muu laen5	15 000	15 000			12%	EUR	30.06.2024
Muu laen6	20 000	20 000			12%	EUR	30.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	439 823	439 823					
Pikaajalised laenud							
Käibekapitali laen	154 880	48 542	106 338		6,091% (12 kuu euribor+2%)	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	154 880	48 542	106 338				
Kapitalirendikohustised kokku	25 145	8 251	16 894				
Laenukohustised kokku	619 848	496 616	123 232				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 075	1 075					31.07.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 075	1 075					
Lühiajalised võlakirjad							
Arvelduskrediit	219 287	219 287			3,40%	EUR	30.04.2023
Investeeringislaen	19 988	19 988			3,40%	EUR	30.04.2023
Muu laen1	5 000	5 000			0,05%	EUR	31.12.2023
Muu laen2	50 000	50 000			6%	EUR	31.12.2023
Muu laen3	30 000	30 000			12%	EUR	31.12.2023
Muu laen4	30 000	30 000			6%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised võlakirjad kokku	354 275	354 275					
Pikaajalised laenud							
Käibekapitali laen	202 382	48 228	154 154		2% + 12 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	202 382	48 228	154 154				
Kapitalirendikohustised kokku	33 018	7 947	25 071				
Laenukohustised kokku	590 750	411 525	179 225				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	31 094	31 094
Ehitised	1 320 479	1 481 813
Kokku	1 351 573	1 512 907

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	577 492	577 492
Võlad töövõtjatele	55 337	55 337
Maksuvõlad	130 707	130 707
Muud võlad	94 619	94 619
Dividendivõlad	8 833	8 833
Muud viitvõlad	85 786	85 786
Saadud ettemaksed	642 946	642 946
Kokku võlad ja ettemaksed	1 501 101	1 501 101
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	742 425	742 425
Võlad töövõtjatele	99 631	99 631
Maksuvõlad	128 229	128 229
Muud võlad	63 892	63 892
Dividendivõlad	8 833	8 833
Muud viitvõlad	55 059	55 059
Saadud ettemaksed	1 149 003	1 149 003
Kokku võlad ja ettemaksed	2 183 180	2 183 180

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	55 337	53 788
Puhkusetasude kohustis	45 902	45 843
Kokku võlad töövõtjatele	101 239	99 631

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 690	2 690
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 164 474	2 751 575
Rootsi	1 596 790	376 102
Soome	1 524 582	1 571 560
Saksamaa	0	292 216
Läti	0	521 292
Taani	140 367	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	38 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 426 213	5 551 655
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	718 870
Norra	803 448	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	803 448	718 870
Kokku müügitulu	5 229 661	6 270 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metallkonstruktsioonide valmistamine	5 132 868	6 208 912
tootmisteenused	96 793	61 613
Kokku müügitulu	5 229 661	6 270 525

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 834
Kindlustushüvitised	0	15
saadud toetused	5 184	0
Kokku muud äritulud	5 184	2 849

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 670 684	3 171 286
Energia	156 000	262 212
Elektrienergia	97 224	167 427
Soojusenergia	34 741	53 753
Kütus	24 035	41 032
Veevarustusteenused	1 871	2 409
Alltöövõtutööd	774 792	759 753
Transpordikulud	18 872	38 623
Üür ja rent	0	4 950
Tööjõurent	13 731	138 300
Muud	228 796	200 111
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 864 746	4 577 644

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	32 927	28 064
Energia	9 454	25 004
Elektrienergia	3 239	18 675
Kütus	6 215	6 329
Veevarustusteenused	0	121
Mitmesugused bürookulud	56 334	62 790
Lähetuskulud	0	2 814
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	4 156
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	22 104
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	45 900	0
Turunduskulud	4 605	15 866
Krediidikindlustus	0	10 706
Muud tegevuskulud	104 906	44 302
Kokku mitmesugused tegevuskulud	254 126	215 927

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 140 185	1 149 177
Sotsiaalmaksud	381 597	383 962
Kokku tööjõukulud	1 521 782	1 533 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	40

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 215	3 959
Muud	4 110	3 828
Maksuvõlgade intressid	8 499	7 616
Kokku muud ärikulud	14 824	15 403

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	45 000	45 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 000	45 000
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	5 000	5 000
Kokku laenukohustised	5 000	5 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	45 000	0	0	45 000	0
Kokku antud laenud	45 000	0	0	45 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	5 000	0	0	5 000	0
Kokku laenukohustised	5 000	0	0	5 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	54 975	75 746

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021 aasta lõpus seiskunud Newport EfW projekt, kus ettevõtte on kokkuvõttes saamata ca 590 tuhat euri, ei käivitunud ka 2023 aastal. Omanik pani projekti müüki 2023 aasta mais. Bilansijärgse sündmusena müüdi projekt uuele omanikule 16.05.2024. Ettevõtte on uue omanikuga kontaktis, oleme vastavalt uue omaniku palvele edastanud valmistatud konstruktsioonide spetsifikatsiooni, joonised ja fotod. Hetke teabe kohaselt seisab ehituse alustamine osaliselt keskkonnalubade uuele omanikule vormistamise ning ehituse jätkamiseks vajaliku plaani ja strateegia väljatöötamise taga.

Newporti jaama tarvis valmistatud 225 tonni teraskonstruktsioonide on laostatud endiselt ettevõtte Aravete tehases. Usume, et projekt, kuhu algselt oli investeeritud eelmise omaniku poolt 110 miljonit euri, siiski hiljemalt 2024.aasta teises pooles käivitatakse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOPLIMETS	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Terasman osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Terasman (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

15.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	15.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 013 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 804
Kokku	2 117 770
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 117 770
Kokku	2 117 770

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 013 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 804
Kokku	2 117 770
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 117 770
Kokku	2 117 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	5229661	100.00%	Jah