

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Terasman

registrikood: 10750914

tänava/talu nimi, Osmussaare tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori 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 56 %.

2022.aasta oli ettevõttele keeruline, kuna

- 24. veebruaril alanud Venemaa kallaletungi tõttu Ukrainale halvenes ootamatult tooraine kättesaadavus, samal ajal kallinesid tooraine ning energiakandjate hinnad. tootmissisenditele ei jätnud mõju avaldamata väga kõrge inflatsioon, mis on kaasa toonud lisaks ostukulude kasvule ka tööjõukulude olulise kasvu, mida ei ole alati õnnestunud üle kanda müügihindadesse.

- vaatamata läbirääkimistele ja lubadustele ei liikunud edasi ka Newporti prügipõletusjaama (Newport EFW) ehitus, mis seiskus 2021 aasta lõpus seoses tellija ja peatöövõtja vahelise vaidlusega covid'i ja Brexiti tõttu tekkinud lisakulude hüvitamise põhjendatuses ja mahus.

Samas tuleb aastaga rahule jääda, kuna oleme suutnud parandada oma majandustulemusi ja säilitanud jätkusuutlikkuse.

Peamised finantsnäitajad olid järgmised:

	2022	2021	2020	2019
Müügitulu (EUR)	6 270 525	4 453 200	2 836 620	4 740 232
EBITA (EUR)	447 457	353 202	119 234	379 249
Ärikasum/-kahjum (EUR)	203 185	125 067	-340 563	135 474
Puhaskasum/-kahjum (EUR)	179 412	92 898	-366 713	94 940
Lühiajaliset kohustuste kattekordaja	1,12	1,02	0,63	0,95
Üldine võlasuhe	58,08%	57,54%	40,68%	33,22%
ROA	3,73%	2,15%		3,00 %
ROE	8,89%	5,05%		4,48%

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

2022.aastal oli OÜ Terasman keskmine töötajate arv 40 töötajat ja see suurenes 2021. aastaga 5 töötaja võrra (2021.a. oli keskmine töötajate arv 35) .

2022.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 1 538 792 , mis võrreldes 2021.a. suurenesid 39 %.

Ettevõtte juhatusele vastavalt juhatuse liikme lepingule 2022.a. tasu ei makstud.

BILANSIJÄRGSED SÜNDMUSED

2022 alanud Ukraina sõja mõju koos 2022 aasta keskel tõusu alustanud Euriboriga (6 kuu euribor on 2023 aasta maikuuks ületanud 3,5 % taseme) , on avaldanud ja avaldub 2023.aastal eeskätt oma mõju ühest küljest üldise jätkuva majanduskeskkonna ebakindluse ja teisalt majanduse jähnemise kaudu. Nii ettevõtte kliendid kui ka ettevõtte ise on sunnitud üle vaatama plaanitud investeeringud.

Äritegevuse katkemise riski realiseerumist seoses teadaolevate majanduslike ja poliitiliste riskidega käesoleval 2023.majandusaastal ette ei näe.

Vaatamata Ukraina sõjast tulenevatele tootmissisendite olulisele kallinemisele lõpetasime 2022 majandusaasta kasumlikult. Käibe ja kasumi trendid on positiivsed.

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

Aivar Koplimets

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 185	4 866	2
Nõuded ja ettemaksed	970 766	934 492	3
Varud	1 737 305	1 226 560	4
Kokku käibevarad	2 769 256	2 165 918	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 483	21 483	
Nõuded ja ettemaksed	45 000	45 000	3
Materiaalsed põhivarad	1 943 982	2 075 477	7
Immateriaalsed põhivarad	11 445	20 987	8
Kokku põhivarad	2 021 910	2 162 947	
Kokku varad	4 791 166	4 328 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	411 525	413 117	10
Võlad ja ettemaksed	2 183 180	1 707 920	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 594 705	2 121 037	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	179 225	370 004	10
Kokku pikaajalised kohustised	179 225	370 004	
Kokku kohustised	2 773 930	2 491 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 690	2 690	13
Kohustuslik reservkapital	580	580	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 834 554	1 741 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 412	92 898	
Kokku omakapital	2 017 236	1 837 824	
Kokku kohustised ja omakapital	4 791 166	4 328 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 270 525	4 453 200	14
Muud äritulud	2 849	49 906	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	480 043	789 838	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	20 750	29 040	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 577 644	-3 601 846	16
Mitmesugused tegevuskulud	-215 927	-251 462	17
Tööjõukulud	-1 533 139	-1 107 795	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-228 868	-228 135	
Muud ärikulud	-15 403	-7 679	19
Ärikasum (kahjum)	203 186	125 067	
Intressitulud	0	700	
Intressikulud	-17 549	-18 903	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 225	-13 966	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 412	92 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 412	92 898	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasman 2022. 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 lisas 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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

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 netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele 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 kasulikkudele 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	7 233	4 824
Arvelduskontod	53 952	42
Kokku raha	61 185	4 866

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud 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

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	906 407	906 407	
Ostjatelt laekumata arved	906 407	906 407	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 121	22 121	
Laenunõuded	45 000		45 000
Ettemaksed	5 964	5 964	
Tulevaste perioodide kulud	519	519	
Muud makstud ettemaksed	5 445	5 445	
Kokku nõuded ja ettemaksed	979 492	934 492	45 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	138 061	61 168
Lõpetamata toodang	695 677	342 492
Valmistoodang	903 567	776 709
Katseesemed ja pooltoode	0	46 191
Kokku varud	1 737 305	1 226 560

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 355		22 121	
Üksikisiku tulumaks		32 417		40 101
Erisoodustuse tulumaks		897		1 019
Sotsiaalmaks		83 178		78 908
Kohustuslik kogumispension		1 639		1 789
Töötuskindlustusmaksed		2 891		3 841
Intress		7 046		77
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		161		403
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 355	128 229	22 121	126 138

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11928969	Unicrew OÜ	Eesti	33201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
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 materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	31 094	2 814 517	705 445	108 254		3 659 310
Akumuleeritud kulum		-1 059 917	-355 660	-51 130		-1 466 707
Jääkmaksumus	31 094	1 754 600	349 785	57 124		2 192 603
Ostud ja parendused		15 562	97 755	2 274	1 123	116 714
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 562				15 562
Muud ostud ja parendused			97 755	2 274	1 123	101 152
Amortisatsioonikulu	0	-105 864	-97 259	-16 480		-219 603
Müügid (jääkmaksumuses)			-14 237			-14 237
31.12.2021						
Soetusmaksumus	31 094	2 821 604	700 486	93 008	1 123	3 647 315
Akumuleeritud kulum	0	-1 157 306	-364 442	-50 090		-1 571 838
Jääkmaksumus	31 094	1 664 298	336 044	42 918	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
Ümberliigitamised ettemaksetest					-1 123	-1 123
31.12.2022						
Soetusmaksumus	31 094	2 860 282	696 610	90 705	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	1 943 982

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed		19 917
Transpordivahendid		19 917
Kokku		19 917

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	15 842	14 931	30 773
Akumuleeritud kulum	-4 487	-11 945	-16 432
Jääkmaksumus	11 355	2 986	14 341
Ostud ja parendused	15 177		15 177
Amortisatsioonikulu	-7 038	-1 493	-8 531
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	16 073	2 820	13 253	2,49%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2025
Seadmed	24 665	4 903	19 762	2,99%+3 kuu EURIBOR	EUR	30.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	40 738	7 723	33 015			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	37 187	48 419
Kokku	37 187	48 419

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 439	1 439					31.07.2023
Arvelduskrediit	297 348	297 348			3,40%	EUR	30.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	298 787	298 787					
Pikaajalised laenud							
Muu laen1	5 000		5 000		0,05%	EUR	31.12.2023
Muu laen2	50 000		50 000		6,00%	EUR	31.12.2023
Muu laen3	30 000		30 000		12,00%	EUR	31.12.2023
Muu laen4	30 000		30 000		6,00%	EUR	31.12.2023
Käibekapitali laen	250 000	47 999	202 001		2% + 12 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2026
Investeeringislaen	78 596	58 608	19 988		3,40%	EUR	20.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	443 596	106 607	336 989				
Kapitalirendikohustised kokku	40 738	7 723	33 015				
Laenukohustised kokku	783 121	413 117	370 004				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	31 094	31 094
Ehitised	1 481 813	1 661 458
Kokku	1 512 907	1 692 552

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	658 275	658 275
Võlad töövõtjatele	49 394	49 394
Maksuvõlad	126 138	126 138
Muud võlad	84 905	84 905
Dividendivõlad	8 833	8 833
Muud viitvõlad	76 072	76 072
Saadud ettemaksed	789 208	789 208
Tulevaste perioodide tulud	789 208	789 208
Kokku võlad ja ettemaksed	1 707 920	1 707 920

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	53 788	49 394
Puhkusetasude kohustis	45 843	39 234
Kokku võlad töövõtjatele	99 631	88 628

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 690	2 690
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 751 575	807 267
Rootsi	376 102	1 285 118
Soome	1 571 560	1 203 416
Saksamaa	292 216	295 909
Läti	521 292	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	38 910	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 551 655	3 591 710
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	447 690
Suurbritannia	718 870	328 880
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	84 920
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	718 870	861 490
Kokku müügitulu	6 270 525	4 453 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metallkonstruktsioonide valmistamine	6 208 912	4 453 200
tootmisteenused	61 613	0
Kokku müügitulu	6 270 525	4 453 200

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	13 679
Tulu sihtfinantseerimisest	2 834	31 943
Kindlustushüvitised	15	0
Muud	0	4 284
Kokku muud äritulud	2 849	49 906

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	3 171 286	2 409 784
Energia	262 212	166 978
Elektrienergia	167 427	101 297
Soojusenergia	53 753	38 093
Kütus	41 032	27 588
Veevarustusteenused	2 409	2 789
Alltöövõtutööd	759 753	673 870
Transpordikulud	38 623	21 748
Üür ja rent	4 950	31 740
Tööjõurent	138 300	208 581
Muud	200 111	86 356
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 577 644	3 601 846

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	28 064	26 380
Energia	25 004	4 762
Elektrienergia	18 675	0
Kütus	6 329	4 762
Veevarustusteenused	121	0
Mitmesugused bürookulud	62 790	59 351
Lähetuskulud	2 814	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 156	0
Kulud eraldiste moodustamiseks	22 104	21 014
Turunduskulud	15 866	37 028
Krediidikindlustus	10 706	16 564
Muud tegevuskulud	44 302	86 363
Kokku mitmesugused tegevuskulud	215 927	251 462

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 149 177	828 854
Sotsiaalmaksud	383 962	278 941
Kokku tööjõukulud	1 533 139	1 107 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	38

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 959	0
Muud	3 828	7 375
Maksuvõlgade intressid	7 616	304
Kokku muud ärikulud	15 403	7 679

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	45 000	45 000	0
Kokku antud laenud	45 000	45 000	0
ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	
Tütarettevõtjad	45 000	45 000	
Kokku antud laenud	45 000	45 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja			0
Tütarettevõtjad	5 000	5 000	
Kokku laenukohustised	5 000	5 000	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	
Tütarettevõtjad	5 000	5 000	
Kokku laenukohustised	5 000	5 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	75 746	66 838

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2023

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOPLIMETS	Juhatuse liige	09.05.2023

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvamus. 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 auditiprotseduureid 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoortetvõtte tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

10.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	10.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 834 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 412
Kokku	2 013 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 013 966
Kokku	2 013 966

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 834 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 412
Kokku	2 013 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 013 966
Kokku	2 013 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	6270525	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Luide	36912040275		269 EUR (Lihtomand)
Aivar Koplimets	35807300220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2421 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6052330
Faks	+372 6052331
E-posti aadress	terasman@terasman.ee