

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

Põhilised valmistatavad seadmed ja konstruktsioonid on:

- erinevat tüüpi puistematerjalide käsitlemise seadmed
- tööstuslikud rajatised (silod, mahutid)
- muud metallkonstruktsioonid

Põhilised majandussektorid on energeetika, kaevandamine, jäätmekäitlus ja tööstusehitus.

Tootmine asub ettevõtte Aravete tehases.

Konstruktsioonide ja seadmete eksport toimus põhiliselt Euroopa Liitu aga ka Norrassa. Aruandeaasta seadmete ja teenuste ekspordi osakaal moodustas müügitulust 82 %.

2021.aasta oli tervikuna oluliselt tõisem aasta kui 2020 ning ettevõtte suutis käibelt jõuda 2019 aasta tasemele.

Valmistoodangu varude jäägi kasvu põhiosa - 623 070.-€ moodustas Walesi Newporti rajatava prügipõletusjaama valmimise edasilükkumine. Prügipõletusjaama ehitus jätkub 2022 aastal, seni on valmistatud toodang hoiul ettevõtte Aravete tehases.

Peamised finantsnäitajad olid järgmised:

	2021	2020	2019	2018
Müügitulu (EUR)	4 453 200	2 836 620	4 740 232	5 147 640
EBITDA (EUR)	353 202	- 119 234	379 249	563 108
Ärikasum/-kahjum (EUR)	125 067	-340 563	135 474	222 801
Puhaskasum/-kahjum (EUR)	92 898	-366 713	94 940	195 189
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	0,63	0,95	0,95
Üldine võlasuhe (%)	57,54%	40,68%	33,22%	46,88%
ROA (%)	2,15%		3,00%	5,03%
ROE(%)	5,05%		4,48%	9,46%

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

2021.aastal oli OÜ Terasman keskmine töötajate arv 35 töötajat ja see vähenes võrreldes 2020. aastaga 5 töötaja võrra (2020.a. oli keskmine töötajate arv 40) .

2021.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 1 107 795 €, mis võrreldes 2020.a. suurenesid 15 %.

Ettevõtte juhatusele vastavalt juhatuse liikme lepingule 2021.a. tasu ei makstud.

Ukraina sõja otsene mõju Terasman OÜ äritegevusele on avaldunud läbi tooraine ja energiakandjate hindade tõusu.

Ettevõtte ei ole otseseid majanduslikke sidemeid Ukraina ega Venemaaga. Kõik Terasmani kliendid on EL-s ja Euroopa majandusruumis registreeritud ettevõtted ja arveldamine nendega toimub eurodes.

Äritegevuse katkemise riski realiseerumist sanktsioonide mõjust tulenevalt hetkel ette ei näe.

Vaatamata Ukraina sõjast tulenevatele tootmissisendite olulisele kallinemisele on ettevõtte 2022.a. 7 kuu kokkuvõttes kasumis. Käibe ja kasumi trendid on positiivsed.

Käesolevaga tänan kõiki ettevõtte töötajaid, koostööpartnereid ning kliente, kellega koos me oleme edukalt tulnud läbi kriisi ja raskuste.

Aivar Koplimets

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 866	3 699	2
Nõuded ja ettemaksed	934 492	249 415	3
Varud	1 226 560	414 827	4
Kokku käibevarad	2 165 918	667 941	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 483	21 483	
Nõuded ja ettemaksed	45 000	45 000	3
Materiaalsed põhivarad	2 075 477	2 192 603	7
Immateriaalsed põhivarad	20 987	14 341	8
Kokku põhivarad	2 162 947	2 273 427	
Kokku varad	4 328 865	2 941 368	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	413 117	463 095	10
Võlad ja ettemaksed	1 707 920	602 274	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 121 037	1 065 369	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	370 004	131 073	10
Kokku pikaajalised kohustised	370 004	131 073	
Kokku kohustised	2 491 041	1 196 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 690	2 690	13
Kohustuslik reservkapital	580	580	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 741 656	2 108 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 898	-366 713	
Kokku omakapital	1 837 824	1 744 926	
Kokku kohustised ja omakapital	4 328 865	2 941 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 453 200	2 836 620	14
Muud äritulud	49 906	12 324	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	789 838	265 006	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	29 040	19 256	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 601 846	-2 133 206	16
Mitmesugused tegevuskulud	-251 462	-45 487	17
Tööjõukulud	-1 107 795	-960 362	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-228 135	-221 329	
Muud ärikulud	-7 679	-113 385	19
Ärikasum (kahjum)	125 067	-340 563	
Intressitulud	700	0	
Intressikulud	-18 903	-14 590	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 966	-11 560	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 898	-366 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 898	-366 713	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasman 2021. 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 alljärgnevas 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 ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulud sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, 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

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	4 824	2 803
Arvelduskontod	42	896
Kokku raha	4 866	3 699

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	246 803	246 803	
Ostjatelt laekumata arved	342 192	342 192	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-95 389	-95 389	
Laenunõuded	45 000		45 000
Ettemaksed	2 612	2 612	
Tulevaste perioodide kulud	757	757	
Muud makstud ettemaksed	1 855	1 855	
Kokku nõuded ja ettemaksed	294 415	249 415	45 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	61 168	39 272
Lõpetamata toodang	342 492	246 564
Valmistoodang	776 709	82 800
Katseseadmed ja pooltoode	46 191	46 191
Kokku varud	1 226 560	414 827

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	22 121			2 079
Üksikisiku tulumaks		40 101		21 903
Erisoodustuse tulumaks		1 019		755
Sotsiaalmaks		78 908		59 887
Kohustuslik kogumispension		1 789		1 801
Töötuskindlustusmaksed		3 841		2 614
Intress		77		151
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		403		568
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 121	126 138		89 758

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11928969	OÜ Unicrew	Eesti	33201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
OÜ Unicrew	21 483	21 483
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	21 483	21 483

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2019						
Soetusmaksumus	31 094	2 802 568	701 373	127 746	5 764	3 668 545
Akumuleeritud kulum		-966 791	-374 019	-76 262		-1 417 072
Jääkmaksumus	31 094	1 835 777	327 354	51 484	5 764	2 251 473
Ostud ja parendused		18 451	121 881	23 790		164 122
Amortisatsioonikulu		-99 628	-99 364	-18 150		-217 142
Müügid (jääkmaksumuses)			-86			-86
Ümberliigitamised					-5 764	-5 764
Ümberliigitamised ettemaksetest					-5 764	-5 764
31.12.2020						
Soetusmaksumus	31 094	2 814 517	705 445	108 254	0	3 659 310
Akumuleeritud kulum		-1 059 917	-355 660	-51 130	0	-1 466 707
Jääkmaksumus	31 094	1 754 600	349 785	57 124	0	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	788 963	110 528	1 123	3 753 312
Akumuleeritud kulum	0	-1 157 306	-452 919	-67 610		-1 677 835
Jääkmaksumus	31 094	1 664 298	336 044	42 918	1 123	2 075 477

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	19 917	6 833
Transpordivahendid	19 917	1 833
Muud masinad ja seadmed		5 000
Kokku	19 917	6 833

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	8 967	14 931	23 898
Akumuleeritud kulum	-1 793	-10 452	-12 245
Jääkmaksumus	7 174	4 479	11 653
Ostud ja parendused	6 875		6 875
Amortisatsioonikulu	-2 694	-1 493	-4 187
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seadmed	6 994	6 994		Euro 6 kuu Euribor +2,15%	EUR	28.07.2021
Seadmed	11 836	11 836		Euro 6 kuu Euribor +2,15%	EUR	28.07.2021
Sõiduauto	18 824	2 751	16 073	2,49%	EUR	15.09.2025
Seadmed	24 267	24 267		0%	EUR	17.08.2021
Kapitalirendikohustised kokku	61 921	45 848	16 073			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	48 419	69 712
Kokku	48 419	69 712

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	504	504				EUR	31.07.2023
Arvelduskrediit	285 812	285 812			3,40%	EUR	30.04.2021
Investeeringislaen	130 931	130 931			Euro 6 kuu Euribor +3,4%	EUR	20.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	417 247	417 247					
Pikaajalised laenud							
Muu laen1	5 000		5 000		0,05%	EUR	31.12.2022
Muu laen2	50 000		50 000		6,00%	EUR	31.12.2022
Muu laen3	30 000		30 000		12,00%	EUR	31.12.2022
Muu laen4	30 000		30 000		6,00%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	115 000		115 000				
Kapitalirendikohustised kokku	61 921	45 848	16 073				
Laenukohustised kokku	594 168	463 095	131 073				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
--	------------	------------

Maa	31 094	31 094
Ehitised	1 661 458	1 517 875
Kokku	1 692 552	1 548 969

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	253 214	253 214
Võlad töövõtjatele	44 452	44 452
Maksuvõlad	89 758	89 758
Muud võlad	57 477	57 477
Dividendivõlad	8 833	8 833
Muud viitvõlad	48 644	48 644
Saadud ettemaksed	157 373	157 373
Tulevaste perioodide tulud	157 373	157 373
Kokku võlad ja ettemaksed	602 274	602 274

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	49 394	44 452
Puhkusetasude kohustis	39 234	18 220
Kokku võlad töövõtjatele	88 628	62 672

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 690	2 690
Osade arv (tk)	2	2
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustab 1 834 554 eurot (31.12.2020 1 741 656 eurot). Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 366 911 eurot. Seega saaks dividendidena välja maksta 1 467 643 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	807 267	741 589
Rootsi	1 285 118	768 921
Soome	1 203 416	582 054
Läti	0	78 247
Saksamaa	295 909	91 516
Hispaania	0	17 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 591 710	2 279 527
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	447 690	557 093
Suurbritannia	328 880	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	84 920	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	861 490	557 093
Kokku müügitulu	4 453 200	2 836 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metallkonstruktsioonide valmistamine	4 453 200	2 803 537
tootmisteenused	0	33 083
Kokku müügitulu	4 453 200	2 836 620

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	13 679	7 747
Tulu sihtfinantseerimisest	31 943	0
Kindlustushüvitised	0	3 951
Muud	4 284	626
Kokku muud äritulud	49 906	12 324

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	2 409 784	1 433 721
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	13 500
Energia	166 978	109 369
Elektrienergia	101 297	56 422
Soojusenergia	38 093	18 198
Kütus	27 588	34 749
Veevarustusteenused	2 789	2 312
Alltöövõtutööd	673 870	399 994
Transpordikulud	21 748	63 730
Üür ja rent	31 740	40 565
Tööjõurent	208 581	70 015
Muud	86 356	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 601 846	2 133 206

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	26 380	0
Energia	4 762	0
Kütus	4 762	0
Mitmesugused bürookulud	59 351	42 431
Lähetuskulud	0	3 056
Kulud eraldiste moodustamiseks	21 014	0
Turunduskulud	37 028	0
Krediidikindlustus	16 564	0
Muud tegevuskulud	86 363	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	251 462	45 487

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	828 854	652 491
Sotsiaalmaksud	278 941	307 871
Kokku tööjõukulud	1 107 795	960 362
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	39
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	17
Muud	7 375	3 216
Maksuvõlgade intressid	304	114
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	0	110 038
Kokku muud ärikulud	7 679	113 385

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
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	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	45 000	0	0	45 000	0
Kokku antud laenud	45 000	0	0	45 000	0

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja			0
Tütarettevõtjad	5 000	5 000	0
Kokku laenukohustised	5 000	5 000	0

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	66 838	30 180

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ukraina sõda on avaldanud mõju ettevõtte äritegevusele 2022.aastal.

Oluliselt on kallinenud toormaterjal ning energiakandjad, mis on kokkuvõttes toonud kaasa ka teiste tootmissisendite kallinemise. Peale sõja algust tõusis terase hind kohati üle kahe korra võrreldes 2021 aastaga ning materjali kättesaadavus oli piiratud. Projektide jätkamiseks olime sunnitud soetama toorainet Eestist, Poolast ja Soomest keskmiselt ligi 80% kallimalt kui eelarvetes planeeritud. Aruande esitamise ajaks on terase saadavus normaliseerunud taemel, mis ületab 2021 aasta lõpu seisu umbes 40% võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2022

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOPLIMETS	Juhatuse liige	09.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Terasman osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Terasman (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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

10.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	10.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 741 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 898
Kokku	1 834 554
Jaotamine	
eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 834 554
Kokku	1 834 554

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 741 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 898
Kokku	1 834 554
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 834 554
Kokku	1 834 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	4453200	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