

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ Terasman on erinevate seadmete projekteerimise, valmistamise tegelev ettevõtte.

Põhilised valmistatavad seadmed ja konstruktsioonid on:

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

Põhilised majandussektorid on energeetika, kaevandamine, jäätmete käsitlemine ja tööstusehitus.

Tootmine asub ettevõtte Aravete tehases.

Konstruktsioonide ja seadmete eksport toimus põhiliselt Euroopa Liitu. Aruandeaasta seadmete ja teenuste ekspordi osakaal moodustas müügitulust 94 %.

2018. aasta on olnud ettevõtte suhteliselt edukas. Oma osa selles oli ka aastatel 2014-2016 toimunud ettevõtte kokkutõmbamisel, mille võib nüüd lugeda lõpetatuks.

2018.aastal õnnestusid mitmed suured huvitavad projektid koos lisaväärtust tõstva projekteerimise ja komplekteerimisega. Oleme laiendanud oma kliendi ning tootebaasi. Aasta oleks olnud veel edukam, kui ei oleks olnud tagasilööke üksikutes allhankeprojektides. Kasumlikkuse ja jätkusuutlikkuse huvides tuleb ettevõttel siiski ülevaadata kogu valmistatav nomenklatuur ning spetsialiseeruda allhankes ainult teatud tüüpi toodetele, tegeleda omatoodangu arendamise kõrval just nende toodete arendamise ning müügiga.

Tervikuna võib arvestades 2018. aasta tulemusi võrreldes eelnevate aastatega pidada rahuldavaks ning jätkusuutlikeks.

Juhtkond tänab kõiki ettevõtte töotajaid antud panuse ja lojaalsuse eest!

Aasta keskmine töötajate arv oli 60 inimest, mida on üle kahe korra vähem, kui 2014.aastal (137 töötajat) samas on oluliselt paranenud kasumlikkus ja paindlikkus.

2019.aasta peamised eesmärgid on seotud kasumlikkuse suurendamisega läbi spetsialiseerumise ning lisandväärtuse edasise kasvatamise. Olulisel kohal on inimeste töötingimuste parandamine Aravete tehases.

Peamised finantsnäitajad olid järgmised:

	2018	2017	2016	2015	2014
Müügitulu (EUR)	5 147 640	4 858 223	5 454 072	8 306 782	10 188 692
EBITA (EUR)	563 108	399 705	47 996	389 816	438 372
Ärikasum/-kahjum (EUR)	222 801	77 126	-270 244	65 152	162 550
Puhaskasum/-kahjum (EUR)	195 189	33867	-316 073	10 270	114 475
Lühiajalist kohustuste kattekordaja	0,95	0,73	0,56	0,69	0,8
Üldine võlasuhe	46,88 %	49,37 %	50,6 %	52,22 %	58,65%
ROA	5,03 %	0,9 %		0,22 %	2,16%
ROE	9,46 %	1,77 %		0,47 %	5,23%

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. Aastalõpu seisuga töötas ettevõttes kokku 56 töötajat, neist Aravete tehases kokku 45 töötajat, neist 34 (75%) on Ambla ja ümberkaudsete valdade-linnade elanikud. Ettevõtte on jätkuvalt ja ka keerulistel aegadel toetanud valla kultuuri ja spordielu.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.

Ettevõtte pikaajaliste laenude intressimäär on seotud EURIBORiga.

Personal ja palk

2018.aastal oli OÜ Terasman keskmine töötajate arv 60 töötajat ja see vähenes võrreldes 2017. aastaga 5 töötaja võrra (2016.a. oli keskmine töötajate arv 70).

2018.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 1 378 147 €, mis võrreldes 2017 .a. vähenesid tervikuna 9,5 %.

Ettevõtte juhatusele vastavalt juhatuse liikme lepingule 2018.a. tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 801	3 769	2
Nõuded ja ettemaksed	661 763	706 952	3
Varud	809 675	475 885	4
Kokku käibevarad	1 477 239	1 186 606	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	21 722	21 961	
Materiaalsed põhivarad	2 377 658	2 569 326	8
Immateriaalsed põhivarad	5 975	8 163	9
Kokku põhivarad	2 405 355	2 599 450	
Kokku varad	3 882 594	3 786 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	518 047	655 850	11
Võlad ja ettemaksed	1 038 029	967 087	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 556 076	1 622 937	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	264 264	246 054	11
Kokku pikaajalised kohustised	264 264	246 054	
Kokku kohustised	1 820 340	1 868 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 690	2 690	14
Kohustuslik reservkapital	580	580	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 863 795	1 879 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 189	33 867	
Kokku omakapital	2 062 254	1 917 065	
Kokku kohustised ja omakapital	3 882 594	3 786 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	5 147 640	4 858 223	15
Muud äritulud	11 185	264	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	349 043	-94 185	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	6 251	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 356 249	-2 718 059	17
Mitmesugused tegevuskulud	-172 832	-123 852	18
Tööjõukulud	-1 378 147	-1 522 585	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-340 307	-322 579	
Muud ärikulud	-37 532	-6 352	20
Ärikasum (kahjum)	222 801	77 126	
Intressikulud	-20 205	-25 195	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 407	-18 064	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	195 189	33 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 189	33 867	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasman 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard. 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. Tütaretevõtte 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 vähendamisena.

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 ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset 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 kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse 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 laenukulutusi, 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 elueale.

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 rendimaksete 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	5 801	3 769
Arvelduskontod	0	0
Kokku raha	5 801	3 769

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	592 704	592 704
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 983	63 983
Muud nõuded	2 452	2 452
Laenunõuded	0	0
Viitlaekumised	2 452	2 452
Ettemaksed	2 624	2 624
Tulevaste perioodide kulud	2 624	2 624
Kokku nõuded ja ettemaksed	661 763	661 763
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	671 573	671 573
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 660	21 660
Muud nõuded	9 169	9 169
Laenunõuded	5 950	5 950
Viitlaekumised	3 219	3 219
Ettemaksed	4 550	4 550
Tulevaste perioodide kulud	4 550	4 550
Kokku nõuded ja ettemaksed	706 952	706 952

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	65 394	82 838
Lõpetamata toodang	619 333	108 833
Valmistoodang	110 895	272 353
Müügiks ostetud kaubad	11 861	11 861
Katseseadmed ja pooltoode		
Katseseadmed ja pooltoode	2 192	0
Kokku varud	809 675	475 885

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		371		1 536
Käibemaks	40 665		21 541	
Üksikisiku tulumaks		17 053		31 790
Sotsiaalmaks		32 316		62 336
Kohustuslik kogumispension		1 563		1 544
Töötuskindlustusmaksed		2 246		3 653
Ettemaksukonto jääk	23 318		119	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 983	53 549	21 660	100 859

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11928969	Unicrew OÜ	Eesti	33201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Unicrew OÜ	21 687	-239	21 448
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	21 687	-239	21 448

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	0	0			
Viitlaekumised	2 452	2 452			
Kokku muud nõuded	2 452	2 452			
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	5 950	5 950			
Laen 2	250	250	4%	EUR	31.12.2018
Laen 3	5 700	5 700	4%	EUR	31.12.2018
Viitlaekumised	3 219	3 219			
Kokku muud nõuded	9 169	9 169			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016								
Soetusmaksumus	30 997	2 713 724	1 145 816	1 145 816	166 022	30 089	30 089	4 086 648
Akumuleeritud kulum		-658 981	-528 212	-528 212	-60 765			-1 247 958
Jääkmaksumus	30 997	2 054 743	617 604	617 604	105 257	30 089	30 089	2 838 690
Ostud ja parendused	97		35 592	35 592	4 294	28 085	28 085	68 068
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	97							97
Muud ostud ja parendused			35 592	35 592	4 294	28 085	28 085	67 971
Amortisatsioonikulu		-103 611	-185 545	-185 545	-27 635			-316 791
Müügid			-953	-953				-953
Ümberliigitamised						-19 688	-19 688	-19 688
Ümberliigitamised ettemaksetest						-19 688	-19 688	-19 688
31.12.2017								
Soetusmaksumus	31 094	2 710 395	969 389	969 389	153 121	38 486	38 486	3 902 485
Akumuleeritud kulum		-759 263	-502 691	-502 691	-71 205			-1 333 159
Jääkmaksumus	31 094	1 951 132	466 698	466 698	81 916	38 486	38 486	2 569 326
Ostud ja parendused		52 620	126 135	126 135	4 365	138 918	138 918	322 038
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		52 620						52 620
Muud ostud ja parendused			126 135	126 135	4 365	138 918	138 918	269 418
Amortisatsioonikulu		-107 476	-205 078	-205 078	-25 566			-338 120
Müügid			-2 507	-2 507	-320			-2 827
Ümberliigitamised						-172 759	-172 759	-172 759
Ümberliigitamised ettemaksetest						-172 759	-172 759	-172 759
31.12.2018								
Soetusmaksumus	31 094	2 765 854	980 067	980 067	129 818	4 645	4 645	3 911 478
Akumuleeritud kulum	0	-869 578	-594 819	-594 819	-69 423			-1 533 820
Jääkmaksumus	31 094	1 896 276	385 248	385 248	60 395	4 645	4 645	2 377 658

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	9 025	1 200
Transpordi- vahendid	9 025	1 200
Kokku	9 025	1 200

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016				
Soetusmaksumus	16 980	992	14 931	32 903
Akumuleeritud kulum	-14 929	-791	-5 972	-21 692
Jääkmaksumus	2 051	201	8 959	11 211
Ostud ja parendused	2 740			2 740
Amortisatsioonikulu	-4 197	-99	-1 492	-5 788
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 230	992	14 931	21 153
Akumuleeritud kulum	-4 636	-890	-7 464	-12 990
Jääkmaksumus	594	102	7 467	8 163
Amortisatsioonikulu	-594	-100	-1 494	-2 188
31.12.2018				
Soetusmaksumus	5 230	992	9 701	15 923
Akumuleeritud kulum	-5 230	-990	-3 728	-9 948
Jääkmaksumus	0	2	5 973	5 975

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seadmed	3 194	3 194		Euro 3 kuu Euribor +2,43%	EUR	16.04.2019
Seadmed	51 311	19 525	31 786	Euro 3 kuu Euribor +2,15%	EUR	28.07.2021
Seadmed	30 320	11 537	18 783	Euro 3 kuu Euribor +2,15%	EUR	28.07.2021
Sõiduk	14 498	14 498		Euro 3 kuu Euribor +1,95%	EUR	28.07.2019
Sõiduk	9 058	9 058		Euro 3 kuu Euribor +2,10%	EUR	28.11.2019
Sõiduk	15 814	8 925	6 889	Euro 3 kuu Euribor +3,29%	EUR	28.01.2018
Kapitalirendikohustised kokku	124 195	66 737	57 458			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seadmed	12 549	9 410	3 139	Euro 3 kuu Euribor +2,43%	EUR	16.04.2019
Seadmed	41 612	11 292	30 320	Euro 6 kuu Euribor +2,15%	EUR	28.07.2021
Seadmed	70 421	19 110	51 311	Euro 6 kuu Euribor +2,15%	EUR	28.07.2021
Sõiduk	23 656	8 845	14 811	Euro 6 kuu Euribor +1,95%	EUR	28.07.2019
Sõiduk	15 331	6 255	9 076	Euro 6 kuu Euribor +2,1%	EUR	28.11.2019
Sõiduk	3 630	3 630	0	Euro 6 kuu Euribor +2,1%	EUR	28.01.2018
Kapitalirendikohustised kokku	167 199	58 542	108 657			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	63 722	158 633
Kokku	63 722	158 633

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 374	1 374				EUR	
Arvelduskrediit	236 742	236 742			3,40%	EUR	30.04.2019
Muu lühiajaline laen1	5 000	5 000			0,05%	EUR	31.12.2019
Muu lühiajaline laen2	50 000	50 000			6%	EUR	31.12.2019
Muu lühiajaline laen3	30 000	30 000			12%	EUR	31.12.2019
Muu lühiajaline laen4	30 000	30 000			6%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	353 116	353 116					
Pikaajalised laenud							
Laen 18-143521-JI	305 000	98 194	206 806		Euro 6 kuu Euribor +3,4%	EUR	20.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	305 000	98 194	206 806				
Kapitalirendikohustised kokku	124 195	66 737	57 458				
Laenukohustised kokku	782 311	518 047	264 264				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	449	449				EUR	
Arvelduskrediit	298 210	298 210			3,40%	EUR	03.04.2017
Muu lühiajaline laen1	5 000	5 000			0,05	EUR	31.12.2017
Muu lühiajaline laen2	50 000	50 000			6%	EUR	31.12.2017
Muu lühiajaline laen3	30 000	30 000			12%	EUR	31.12.2017
Muu lühiajaline laen4	30 000	30 000			6%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	413 659	413 659					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 08	29 315	29 315			Euro 6 kuu Euribor +1,73%	EUR	11.09.2018
Investeeringislaen 11	55 579	55 579			Euro 6 kuu Euribor +1,75%	EUR	14.10.2018
Laen 17-044370-JK-1	236 152	98 755	137 397				
Pikaajalised laenud kokku	321 046	183 649	137 397				
Kapitalirendikohustised kokku	167 199	58 542	108 657				
Laenukohustised kokku	901 904	655 850	246 054				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	990 655	1 022 780
Kokku	990 655	1 022 780

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	331 713	331 713
Võlad töövõtjatele	81 502	81 502
Maksuvõlad	53 549	53 549
Muud võlad	56 088	56 088
Dividendivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	46 088	46 088
Saadud ettemaksed	515 177	515 177
Kokku võlad ja ettemaksed	1 038 029	1 038 029

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	385 401	385 401
Võlad töövõtjatele	80 495	80 495
Maksuvõlad	100 859	100 859
Muud võlad	44 686	44 686
Muud viitvõlad	44 686	44 686
Saadud ettemaksed	355 646	355 646
Kokku võlad ja ettemaksed	967 087	967 087

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	54 431	53 559
Puhkusetasude kohustis	27 071	26 936
Kokku võlad töövõtjatele	81 502	80 495

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 690	2 690
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 003	866 898
Poola	0	12 600
Rootsi	7 995	1 030 475
Soome	1 606 188	1 032 266
Läti	355 012	0
Taani	1 882 995	1 330 318
Saksamaa	599 446	428 239
Holland	0	157 427
Hispaania	210 600	0
Tšehhi	253 401	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 147 640	4 858 223
Kokku müügitulu	5 147 640	4 858 223
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metallkonstruktsioonide valmistamine	5 147 640	4 789 674
Muud teenused	0	68 549
Kokku müügitulu	5 147 640	4 858 223

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	7 243	46
Kasum valuutakursi muutustest	42	0
Kindlustushüvitised	3 900	218
Üüritulu	0	0
Kokku muud äritulud	11 185	264

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 737 712	2 333 608
Energia	164 951	136 179
Elektrienergia	82 888	70 383
Soojusenergia	47 270	27 790
Kütus	34 793	38 006
Veevarustusteenused	3 803	3 469
Transpordikulud	7 957	17 655
Üür ja rent	35 271	45 816
Tööjõurent	146 523	107 806
Muud tootmisteenused	260 032	73 526
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 356 249	2 718 059

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	34 784	8 766
Lähetuskulud	13 181	10 681
Koolituskulud	0	856
Riiklikud ja kohalikud maksud	18 060	934
Muud	106 807	102 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	172 832	123 852

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 027 922	1 143 739
Sotsiaalmaksud	350 225	378 846
Kokku tööjõukulud	1 378 147	1 522 585
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	65

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	329	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 817	1 046
Muud	27 258	1 232
Maksuvõlgade intressid	8 128	4 074
Kokku muud ärikulud	37 532	6 352

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	5 000	5 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 000	110 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	32 650	45 074

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2019

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOPLIMETS	Juhatuse liige	03.04.2019

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Terasman osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Terasman (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 märkimisväärselt kahtlust 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 arvamust. 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

04.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	04.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 863 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 189
Kokku	2 058 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 058 984
Kokku	2 058 984

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 863 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 189
Kokku	2 058 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 058 984
Kokku	2 058 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	5147640	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