

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Terasman

registrikood: 10750914

tänava/talu nimi, Paneeli 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6052330

faks: +372 6052331

e-posti aadress: info@terasman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20

Tegevusaruanne

OÜ Terasman on ekspordile keskendunud ettevõtte, mis tegeleb metallkonstruktsioonide ja seadmete valmistamise ning monteerimisega allhanke korras ning vajadusel ka ehituslike konstruktsioonide projekteerimisega.

Põhilised valmistatavad seadmed ja konstruktsioonid on:

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

Põhilised majandussektorid olid energeetika, jäätmekäsitlus ja tööstusehitus.

Tootmine asub ettevõtte Aravete tehases. Suuremad montaažiobjektid paiknesid Poolas ja Soomes. Monteerisime ka Hispaanias, Rootsis ja Eestis.

Konstruktsioonide ja seadmete eksport toimus põhiliselt Euroopa Liitu. Läbi Soome tellija jõudsid meie valmistatud seadmed ka Venemaale ja Tai Kuningriiki.

Aruandeaasta seadmete ja teenuste ekspordi osakaal moodustas müügitulust 89,5%.

Aasta teises pooles omandas Terasman OÜ tütarfirma Unicrew OÜ.

Tütarettevõtte käivitamise põhjuseks oli vajadus osutada väiksemate objektide puhul tellijale välisriikides montaažiteenuseid.

2010.aasta oli ettevõttele keeruline, kuid vaatamata kahjumile, oluliselt stabiilsem aasta, kui kasumiga lõpetatud 2009.aasta.

Kahjumi tingisid tagasihoidlikud müüginumbrid ning hinnasurve 2009.a. III ja IV kvartalis, mis realiseerusid 3,3 miljoni krooni suuruseks kahjumiks 2010.a. I kvartalis, mil käive oli 17,8 miljonit krooni. II-IV kvartali keskmine kvartali käive oli 23,6 miljonit krooni ja kvartali kasum 904 tuhat krooni. Vaatamata mahtude stabiliseerumisele jäid lepingute hinnad madalaks ning aasta lõpetati 0,8 miljoni kroonise kahjumiga.

2010.a. lõpus hoo sisse saanud tellijate projektid energeetikas ja jäätmekäsitluses lubavad

2011-2012 . aastal olulist käibe ja kasumlikkuse kasvu.

Olulisi muudatusi ettevõtte tegevusvaldkondades ja tegevuses 2011-2012. aastal ette ei ole näha. Näeme ettevõtte arengut ja kasvu läbi tellijatele osutatava kompleksse teenuse (projekteerimine- valmistamine- monteerimine) täiustamise.

Peamised finantsnäitajad olid järgmised:

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	95 877	76 790
Ärikasum (tuh kr)	-25	2 285
Puhaskasum (tuh kr)	-802	964
Lühiaajalist kohustuste kattekordaja	0,84	0,92
Üldine võlasuhe	61,72%	65,4 %
ROA	-1,78%	1,8%
ROE	-4,65%	5,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

$ROE(\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

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.

Investeeringud

Olulisi investeeringud 2010.a.ei tehtud.

Olulised tehnoloogilised tingimused edasiseks arenguks on seniste investeeringutega Aravete tehasesse loodud, uued võimalikud investeeringud 2011-2012 saavad olema infotehnoloogiasse ning Aravete tehase tootmis- ja töötingimustesse.

Personal ja palk

OÜ Terasman keskmine töötajate arv majandusaastal oli 84 töötajat. 2010.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 26 656 302 krooni, mis võrreldes 2009 .a. vähenes 8%.

Ettevõtte juhataja palgakulu moodustas aruandeaastal 573 187 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 615	98 051	2
Nõuded ja ettemaksed	10 312 419	10 720 120	3
Varud	8 316 887	15 499 444	7
Kokku käibevara	18 704 921	26 317 615	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	219 450	0	23
Materiaalne põhivara	25 855 164	27 639 240	8
Immateriaalne põhivara	230 764	192 460	9
Kokku põhivara	26 305 378	27 831 700	
Kokku varad	45 010 299	54 149 315	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 791 400	4 590 311	11
Võlad ja ettemaksed	19 364 861	23 992 408	12
Kokku lühiajalised kohustused	22 156 261	28 582 719	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 622 915	6 817 055	11
Kokku pikaajalised kohustused	5 622 915	6 817 055	
Kokku kohustused	27 779 176	35 399 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	14
Kohustuslik reservkapital	9 068	9 068	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 981 973	17 734 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-801 918	963 688	
Kokku omakapital	17 231 123	18 749 541	
Kokku kohustused ja omakapital	45 010 299	54 149 315	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	95 877 411	76 790 004	15
Muud äritulud	109 380	211 077	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-7 334 715	7 931 866	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	126 901	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 858 478	-48 356 421	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 687 212	-2 991 546	18
Tööjõukulud	-26 656 302	-29 039 425	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 255 394	-2 175 878	
Muud ärikulud	-219 761	-211 336	20
Ärikasum (-kahjum)	-25 071	2 285 242	
Finantstulud ja -kulud	-586 385	-1 321 554	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-611 456	963 688	
Tulumaks	-190 462	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-801 918	963 688	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 071	2 285 242
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 255 394	2 175 878
Kasum (kahjum) põhivara müügist	8 333	27 712
Muud korrigeerimised	-776	0
Kokku korrigeerimised	2 262 951	2 203 590
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	154 402	4 352 014
Varude muutus	7 182 557	-7 926 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 621 124	2 595 884
Kokku rahavood äritegevusest	4 953 715	3 509 928
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-534 621	-705 342
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 667	66 949
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-42 000	0
Antud laenud	-408 819	-30 000
Antud laenude tagasimaksed	658 819	54 000
Laekunud intressid	0	1 823
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-309 954	-612 570
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-822 108	-759 544
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 098 135	538 347
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 070 392	-1 286 616
Makstud intressid	-768 600	-1 338 485
Makstud dividendid	-716 500	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-190 462	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 666 197	-2 846 298
Kokku rahavood	-22 436	51 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 051	46 991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 436	51 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 615	98 051

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	9 068	17 734 785	17 785 853
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			963 688	963 688
31.12.2009	42 000	9 068	18 698 473	18 749 541
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-801 918	-801 918
Makstud dividendid			-716 500	-716 500
31.12.2010	42 000	9 068	17 180 055	17 231 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasman 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 Eesti kroonides.

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 -kohustused

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

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 (regressiõiguseeta faktooring).

Regressiõiguseeta 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 neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33
Tootmiseseadmed	12
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar	5
Tarkvara	3
Patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara	5

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.

Finantskohustused

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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Neomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendamisena.

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 21/79 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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	70 296	97 508
Arvelduskontod	5 319	543
Kokku raha	75 615	98 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	9 428 637	9 840 579
Ostjatelt laekumata arved	9 428 637	9 840 579
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	683 667	0
Muud nõuded	151 018	650 188
Laenunõuded		
Viitlaekumised		
Ettemaksed	49 097	229 353
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 312 419	10 720 120

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		186 076	
Käibemaks	683 667		10 360
Üksikisiku tulumaks		349 423	315 527
Sotsiaalmaks		623 144	572 814
Kohustuslik kogumispension		14 835	
Töötuskindlustusmaksed		76 296	72 438
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		483 377	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	683 667	1 733 151	971 139

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	151 018	151 018		
Kokku muud nõuded	151 018	151 018		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	250 000	250 000		
Viitlaekumised	28 897	28 897		
Muud nõuded	371 291	371 291		
Kokku muud nõuded	650 188	650 188		

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	49 097	49 097		
Kokku ettemaksed	49 097	49 097		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	116 324	104 821	11 503	
Muud makstud ettemaksed	113 029	113 029		
Kokku ettemaksed	229 353	217 850	11 503	

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	911 084	758 925
Lõpetamata toodang	5 838 014	6 406 886
Valmistoodang	1 567 789	8 333 633
Kokku varud	8 316 887	15 499 444

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	485 000	23 309 436	8 198 963	1 034 281	33 027 680
Akumuleeritud kulum		-1 648 100	-1 746 144	-376 009	-3 770 253
Jääkmaksumus	485 000	21 661 336	6 452 819	658 272	29 257 427
Ostud ja parendused		114 500	378 480	107 812	600 792
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		114 500			114 500
Muud ostud ja parendused			378 480	107 812	486 292
Amortisatsioonikulu		-706 943	-1 170 796	-218 318	-2 096 057
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-25 761		-25 761
Müügid			-97 161		-97 161
31.12.2009					
Soetusmaksumus	485 000	23 423 936	8 441 321	1 074 595	33 424 852
Akumuleeritud kulum		-2 355 043	-2 903 740	-526 829	-5 785 612
Jääkmaksumus	485 000	21 068 893	5 537 581	547 766	27 639 240
Ostud ja parendused			328 916	55 705	384 621
Muud ostud ja parendused			328 916	55 705	384 621
Amortisatsioonikulu		-709 412	-1 223 408	-210 877	-2 143 697
Müügid			-25 000		-25 000
31.12.2010					
Soetusmaksumus	485 000	23 423 936	8 745 237	1 130 300	33 784 473
Akumuleeritud kulum		-3 064 455	-4 127 148	-737 706	-7 929 309
Jääkmaksumus	485 000	20 359 481	4 618 089	392 594	25 855 164

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	16 667	66 949
Kokku	16 667	66 949

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	240 604	10 000		250 604
Akumuleeritud kulum	-81 872	-3 500		-85 372
Jääkmaksumus	158 732	6 500		165 232
Ostud ja parendused	104 550			104 550
Amortisatsioonikulu	-76 322	-1 000		-77 322
31.12.2009				
Soetusmaksumus	333 374	10 000		343 374
Akumuleeritud kulum	-146 414	-4 500		-150 914
Jääkmaksumus	186 960	5 500		192 460
Ostud ja parendused			150 000	150 000
Amortisatsioonikulu	-110 696	-1 000		-111 696
31.12.2010				
Jääkmaksumus	76 264	4 500	150 000	230 764

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete kapitalirent	275 268	275 268		
Transportvahendite kapitalirent	98 720	50 089	48 631	
Kapitalirendikohustused kokku	373 988	325 357	48 631	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete kapitalirent	1 298 489	1 023 219	275 270	
Transportvahendite kapitalirent	145 892	47 173	98 719	
Kapitalirendikohustused kokku	1 444 381	1 070 392	373 989	

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	24 639	24 639		
Arvelduskrediit	1 581 461	1 581 461		
Lühiajalised laenud kokku	1 606 100	1 606 100		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	2 248 749	445 337	1 803 412	
Investeeringislaen	4 185 478	414 606	2 630 411	1 140 461
Pikaajalised laenud kokku	6 434 227	859 943	4 433 823	1 140 461
Kapitalirendikohustused kokku	373 988	325 357	48 631	
Laenukohustused kokku	8 414 315	2 791 400	4 482 454	1 140 461

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	18 214	18 214		
Arvelduskrediit	2 679 596	2 679 596		
Lühiajalised laenud kokku	2 697 810	2 697 810		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	2 675 706	426 957	2 248 749	
Investeeringislaen	4 589 469	395 152	2 434 439	1 759 878
Pikaajalised laenud kokku	7 265 175	822 109	4 683 188	1 759 878
Kapitalirendikohustused kokku	1 444 381	1 070 392	373 989	
Laenukohustused kokku	11 407 366	4 590 311	5 057 177	1 759 878

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010	20 029 972	20 029 972
31.12.2009	21 068 893	21 068 893

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	7 620 807	8 599 437
Võlad töövõtjatele	1 288 283	1 784 281
Maksuvõlad	1 733 151	971 139
Muud võlad	16 553	47 578
Saadud ettemaksed	7 863 234	11 502 761
Muud viitvõlad	842 833	1 087 212
Kokku võlad ja ettemaksed	19 364 861	23 992 408

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlg	1 052 629	1 286 873
Puhkusereserv	235 654	497 408
Kokku võlad töövõtjatele	1 288 283	1 784 281

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	420	420
Osade nimiväärtus Jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustab 17 180 055 krooni (31.12.2009 18 698 473 krooni). Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 3 607 812 krooni. Seega saaks dividendidena välja maksta 13 572 243 krooni.		

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	0	5 601
Belgia	0	10 331 926
Eesti	10 089 935	12 525 535
Poola	18 135 064	12 305 722
Rootsi	3 533 630	15 772 915
Soome	58 528 700	25 617 987
Suurbritannia	0	230 318
Saksamaa	2 999 556	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	93 286 885	76 790 004
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 590 526	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	2 590 526	0
Kokku müügitulu	95 877 411	76 790 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
metallkonstruktsioonide valmistamine	83 622 039	70 850 249
Muud teenused	12 255 372	5 939 755
Kokku müügitulu	95 877 411	76 790 004

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	31 085	122 981
Kasum valuutakursi muutustest	71 853	293
Kindlustushüvitised	6 442	87 803
Kokku muud äritulud	109 380	211 077

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	40 396 329	31 092 549
Energia	2 204 393	2 003 141
Elektrienergia	535 555	500 560
Soojusenergia	365 844	218 296
Kütus	1 302 994	1 284 285
Alltöövõtutööd	11 095 625	13 201 261
Üür ja rent	1 048 779	1 226 043
Muud tootmisteenused	2 113 352	833 427
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 858 478	48 356 421

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	231 928	561 044
Lähetuskulud	2 012 942	1 734 513
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 925	6 920
Muud	439 417	689 069
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 687 212	2 991 546

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	19 754 306	21 534 523
Sotsiaalmaksud	6 901 996	7 504 902
Kokku tööjõukulud	26 656 302	29 039 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	84	93

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	8 333	27 712
Kahjum valuutakursi muutustest	70 376	55 876
Trahvid, viivised ja hüvitised	99 744	62 280
Muud	41 308	65 468
Kokku muud ärikulud	219 761	211 336

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	177 450	0
Intressitulud	4 196	9 574
Intressikulud	-613 651	-876 841
Muud finantstulud ja -kulud	-154 380	-454 287
Kokku finantstulud ja -kulud	-586 385	-1 321 554

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	328 579

	2010	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	872 471	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	573 187	453 246

Lisa 23 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Unicrew OÜ	Eesti	Montaažiteenused		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Unicrew OÜ	42 000	177 449	219 449
Kokku:	42 000	177 449	219 449

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOPLIMETS	Juhatuse liige	28.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Terasman osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Terasman raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Terasman finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

28.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 981 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-801 918
Kokku	17 180 055
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 180 055
Kokku	17 180 055

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 981 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-801 918
Kokku	17 180 055
Katmine	
Kokku	17 180 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	83622039	87.22%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	12255372	12.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Luide	36912040275	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4200 EEK
Aivar Koplimets	35807300220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	37800 EEK

Sidevahendid

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