

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Terasman

registrikood: 10750914

tänava/talu nimi, Laki 11 c
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 12915

maakond: Harju maakond

telefon: 605 23 30

faks: 605 23 31

e-posti aadress: info@terasman.ee

veebilehe aadress: www.terasman.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Ettemaksed	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
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	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

OÜ Terasman tegeleb metallkonstruktsioonide ja seadmete valmistamise ning monteerimisega objektis.

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.

2009.a. majandusaasta oli ettevõttele majanduslangusest tingitud tootmismahitudega ja hindadega keerukas. Kui müügitulu vähenes 32% võrra, 113,7 miljonilt kroonilt 76,8 miljoni kroonini, siis töömaht vähenes kogu ettevõtte lõikes 15%. Olukorrast tuldi välja möödapääsmatute tööjõu - ja üldkulude kärbetega ning tootmise efektiivsuse kasvuga - aasta lõpetati tervikuna 963,7 tuhande kroonise kasumiga.

2009.a. moodustas ettevõtte ekspordi osakaal müügitulust 83,7 %

Olulisi muudatusi ettevõtte tegevusvaldkondades ja tegevuses 2010-2011. aastal ette ei ole näha, püüame saavutatud positsioone tugevdada, suurendada efektiivsust ning kliendibaasi.

Kvaliteedi ja keevitusprotsesside juhtimise alane tegevus ning pakutavate teenuste nomenklatuuri laiendamine tööstushoonete ja rajatiste projekteerimisega on võimaldanud luua uusi kliendisuheteid ja laiendada eksporti. 2010.a. prognoosime käibe kuni 15% kasvu.

Peamised finantsnäitajad olid järgmised:

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	76 790	113 742
Ärikasum (tuh kr)	2 285	5 328
Puhaskasum (tuh kr)	964	3 789
Lühiajalist kohustuste kattekordaja	0,92	0,89
Üldine võlasuhe	65,4 %	65,8 %
ROA	1,8%	7,3 %
ROE	5,1%	21,3%

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 omas sektoris oluliseks tööandjaks. Prioriteediks on kohaliku tööjõu osakaalu säilitamine ja suurendamine tehases.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte pikaajaliste laenude intressimäär on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

Olulisi investeeringuid 2009.a.ei tehtud.

Olulised tehnoloogilised tingimused edasiseks arenguks on seniste investeeringutega Aravete tehasesse loodud, uued võimalikud investeeringud 2010-2011 on infotehnoloogiasse ning tootmis- ja töötingimustesse.

Personal ja palk

OÜ Terasman keskmine töötajate arv majandusaastal oli 93 töötajat.

2009.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 29 039 425 krooni.

Võrreldes 2008 .a.vähenes tööjõukulu 15%.

Ettevõtte juhataja palgakulu moodustas aruandeaastal 453 246 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatusdeklaratsioon

OÜ Terasman juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Terasman finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Terasman on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 051	46 991	2
Nõuded ja ettemaksed	10 720 120	15 072 134	3
Varud	15 499 444	7 572 642	7
Kokku käibevara	26 317 615	22 691 767	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 639 240	29 257 427	8
Immateriaalne põhivara	192 460	165 232	9
Kokku põhivara	27 831 700	29 422 659	
Kokku varad	54 149 315	52 114 426	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 590 311	4 129 951	11
Võlad ja ettemaksed	23 992 408	21 393 647	12
Kokku lühiajalised kohustused	28 582 719	25 523 598	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 817 055	8 804 975	11
Kokku pikaajalised kohustused	6 817 055	8 804 975	
Kokku kohustused	35 399 774	34 328 573	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	14
Kohustuslik reservkapital	9 068	9 068	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 734 785	13 945 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	963 688	3 789 363	
Kokku omakapital	18 749 541	17 785 853	
Kokku kohustused ja omakapital	54 149 315	52 114 426	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	76 790 004	113 741 785	15
Muud äritulud	211 077	28 006	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	7 931 866	-3 665 713	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	126 901	1 421 779	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 356 421	-68 168 879	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 991 546	-1 992 274	18
Tööjõukulud	-29 039 425	-33 986 568	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 175 878	-1 914 482	
Muud ärikulud	-211 336	-135 351	20
Ärikasum (-kahjum)	2 285 242	5 328 303	
Finantstulud ja -kulud	-1 321 554	-1 538 940	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	963 688	3 789 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	963 688	3 789 363	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 285 242	5 328 303
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 175 878	1 914 482
Kasum (kahjum) põhivara müügist	27 712	-27 726
Kokku korrigeerimised	2 203 590	1 886 756
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 352 014	-9 789 681
Varude muutus	-7 926 802	3 777 904
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 595 884	2 356 366
Kokku rahavood äritegevusest	3 509 928	3 559 648
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-705 342	-3 498 125
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	66 949	207 627
Antud laenud	-30 000	-74 000
Antud laenude tagasimaksed	54 000	60 000
Laekunud intressid	1 823	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		-1 421 779
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-612 570	-4 726 277
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		6 168 235
Saadud laenude tagasimaksed	-759 544	-916 542
Arvelduskrediidi saldo muutus	538 347	-1 991 121
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 286 616	-1 577 254
Makstud intressid	-1 338 485	-1 559 599
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 846 298	123 719
Kokku rahavood	51 060	-1 042 910
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 991	1 089 901
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 060	-1 042 910
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 051	46 991

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	9 068	13 945 422	13 996 490
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 789 363	3 789 363
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasman 2009. 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 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 (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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	97 508	21 908
Arvelduskontod	543	25 083
Kokku raha	98 051	46 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	9 840 579	13 409 777
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		1 001 545
Muud nõuded	650 188	526 637
Ettemaksed	229 353	134 175
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 720 120	15 072 134

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 360	1 001 545	
Üksikisiku tulumaks	315 527		438 690
Sotsiaalmaks	572 814		771 251
Kohustuslik kogumispension			33 873
Töötuskindlustusmaksed	72 438		20 222
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	971 139	1 001 545	1 264 036

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	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		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	274 000	274 000		
Viitlaekumised	20 296	20 296		
Muud nõuded	232 341	232 341		
Kokku muud nõuded	526 637	526 637		

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	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	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	134 175	107 650	26 525	
Kokku ettemaksed	134 175	107 650	26 525	

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	758 925	763 990
Lõpetamata toodang	14 740 519	6 808 652
Kokku varud	15 499 444	7 572 642

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	485 000	19 273 419	6 103 195	770 810	26 632 424
Akumuleeritud kulum	0	-1 011 108	-697 898	-216 145	-1 925 151
Jääkmaksumus	485 000	18 262 311	5 405 297	554 665	24 707 273
Ostud ja parendused		4 036 017	2 277 668	286 028	6 599 713
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		2 614 238			2 614 238
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 421 779			1 421 779
Muud ostud ja parendused			2 277 668	286 028	2 563 696
Amortisatsioonikulu	0	-636 992	-1 048 246	-182 421	-1 867 659
Müügid			-181 900		-181 900
31.12.2008					
Soetusmaksumus	485 000	23 309 436	8 198 963	1 034 281	33 027 680
Akumuleeritud kulum	0	-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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	66 949	207 627
Kokku	66 949	207 627

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	150 780	10 000	160 780
Akumuleeritud kulum	-38 048	-2 500	-40 548
Jääkmaksumus	112 732	7 500	120 232
Ostud ja parendused	89 824		89 824
Amortisatsioonikulu	-43 824	-1 000	-44 824
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

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	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	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete kapitalirent	2 485 300	1 186 811	1 298 489	
Transportvahendite kapitalirent	245 534	99 642	145 892	
Kapitalirendikohustused kokku	2 730 834	1 286 453	1 444 381	

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	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

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	21 091	21 091		
Arvelduskrediit	2 159 463	2 159 463		
Lühiajaline laen	15 512	15 512		
Lühiajalised laenud kokku	2 196 066	2 196 066		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	3 085 038	409 333	2 326 474	349 231
Investeeringislaen	4 922 986	238 098	2 369 680	2 315 208
Pikaajalised laenud kokku	8 008 024	647 431	4 696 154	2 664 439
Kapitalirendikohustused kokku	2 730 834	1 286 453	1 444 381	
Laenukohustused kokku	12 934 924	4 129 950	6 140 535	2 664 439

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	21 068 893	21 068 893
31.12.2008	21 661 336	21 661 336

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	8 599 437	9 495 343
Võlad töövõtjatele	1 784 281	2 062 680
Maksuvõlad	971 139	1 264 036
Muud võlad	47 578	14 482
Saadud ettemaksed	11 502 761	7 182 436
Muud viitvõlad	1 087 212	1 374 670
Kokku võlad ja ettemaksed	23 992 408	21 393 647

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg	1 286 873	1 581 083
Puhkusereserv	497 408	481 597
Kokku võlad töövõtjatele	1 784 281	2 062 680

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	420	420
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustab 18 698 473 krooni (31.12.2008 17 734 785 krooni). Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 3 926 679 krooni. Seega saaks dividendidena välja maksta 14 771 794 krooni.		

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	5 601	0
Belgia	10 331 926	0
Eesti	12 525 535	26 007 920
Poola	12 305 722	101 342
Rootsi	15 772 915	62 483 626
Soome	25 617 987	24 851 612
Suurbritannia	230 318	297 285
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	76 790 004	113 741 785
Kokku müügitulu	76 790 004	113 741 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
metallkonstruktsioonide valmistamine	70 850 249	112 568 902
Muud teenused	5 939 755	1 172 883
Kokku müügitulu	76 790 004	113 741 785

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum müügiootel põhivara müügist		27 727
Tulu sihtfinantseerimisest	122 981	
Kasum valuutakursi muutustest	293	279
Kindlustushüvitised	87 803	
Kokku muud äritulud	211 077	28 006

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

	2009	2008
Tooraine ja materjal	31 092 549	43 441 021
Energia	2 003 141	2 762 776
Elektrienergia	500 560	576 327
Soojusenergia	218 296	502 326
Kütus	1 284 285	1 684 123
Alltöövõtutööd	13 201 261	18 728 616
Üür ja rent	1 226 043	1 605 668
Muud tootmisteenused	833 427	1 630 798
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 356 421	68 168 879

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	561 044	648 837
Lähetuskulud	1 734 513	878 743
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 920	11 710
Muud	689 069	452 984
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 991 546	1 992 274

Lisa 19 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	21 534 523	25 322 310
Sotsiaalmaksud	7 504 902	8 664 258
Kokku tööjõukulud	29 039 425	33 986 568
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	93	99

Lisa 20 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	27 712	
Kahjum valuutakursi muutustest	55 876	68 212
Trahvid, viivised ja hüvitised	62 280	33 758
Muud	65 468	33 381
Kokku muud ärikulud	211 336	135 351

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	9 574	20 625
Intressikulud	-876 841	-868 927
Muud finantstulud ja -kulud	-454 287	-690 638
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 321 554	-1 538 940

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmed said väljamakseid töölepingu alusel.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOPLIMETS	Juhatuse liige	28.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Terasman osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Terasman raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing Terasman finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number: 443

Audiitorettevõtja nimi: TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevulda number: 70

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tulika 15/17, Tallinn 10613

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 28.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Terasman (registrikood: 10750914) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 734 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	963 688
Kokku	18 698 473
Jaotamine	
Kokku	18 698 473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	70850249	92.26%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	5939755	7.74%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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