

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TERASTEENUS OÜ

registrikood: 10943961

tänava/talu nimi, Tähe tn 135b
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 5072910

faks: +372 7302335

e-posti aadress: info@terasteenus.ee

veebilehe aadress: www.terasteenus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Terasteenus OÜ tegeleb üldehitustööde teostamisega ning ehitusmasinate ja –seadmete rendiga alates 2003.aastast. Üldehitustööde vallas pakub ettevõtte peamiselt alltööd Eesti suurimatele ehitusfirmadele. Ettevõtte tegevus on peamiselt toimunud Eestis, nii oli see ka 2015. aastal.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasusid 2015. aastal ei makstud. Ettevõttes oli bilansipäeva seisuga 8 töötajat. Palkasid arvestati aruandeaastal 80 812 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 27 374 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta tulemiks kujunes kasum 154 715 eurot

Ettevõtet iseloomustavad finantssuhtarvud kahe viimase aasta kohta on välja toodud alljärgnevalt: Finantssuhtarvud on konsolideerimata aruande järgi

	2015	2014	arvestuse meetoodika
Müügitulu	1494919	1305015	
Müügitulu kasv	14,55%	28,67%	(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100
Puhaskasum	154715	4707	
Käiberentaablus	10,35%	0,36%	(puhaskasum/müügitulu)*100
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,31	0,75	käibevara/lühiajalised kohustused
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	1,51	2,61	kohustused/omakapital
ROA	0,15	0,01	puhaskasum/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	265 973	140 253	
Nõuded ja ettemaksed	389 186	255 984	2,3
Kokku käibevara	655 159	396 237	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	67	67	
Nõuded ja ettemaksed	0	107 067	2
Kinnisvarainvesteeringud	113 522	116 274	4
Materiaalne põhivara	184 126	235 732	5
Immateriaalne põhivara	89 126	101 009	6
Kokku põhivara	386 841	560 149	
Kokku varad	1 042 000	956 386	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	84 240	129 181	9
Võlad ja ettemaksed	389 058	356 037	3,10
Kokku lühiajalised kohustused	473 298	485 218	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	173 233	235 175	9
Kokku pikaajalised kohustused	173 233	235 175	
Kokku kohustused	646 531	720 393	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 181	218 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 476	15 113	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	395 469	235 993	
Kokku omakapital	395 469	235 993	
Kokku kohustused ja omakapital	1 042 000	956 386	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 585 593	1 442 359	13
Muud äritulud	0	758	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 101 212	-1 046 186	
Mitmesugused tegevuskulud	-123 501	-121 107	
Tööjõukulud	-143 727	-175 346	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 415	-42 717	5,6
Muud ärikulud	-788	-24 810	
Kokku ärikasum (-kahjum)	172 950	32 951	
Intressikulud	-11 669	-20 604	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 805	2 766	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	159 476	15 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 476	15 113	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	159 476	15 113	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	172 950	32 951	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 415	42 717	5,6
Muud korrigeerimised	2 000	0	
Kokku korrigeerimised	45 415	42 717	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 737	-48 600	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 576	176 916	3,10
Makstud intressid	-47	-48	
Kokku rahavood äritegevusest	286 631	203 936	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 174	-749	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 000	0	5
Antud laenud	-60 000	-7 562	2
Laekunud intressid	911	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 263	-8 307	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-98 911	-99 963	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-4 195	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 399	-11 313	9
Makstud intressid	-14 338	-17 972	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-124 648	-113 443	
Kokku rahavood	125 720	82 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 253	58 067	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	125 720	82 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	265 973	140 253	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	218 068	220 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 113	15 113
31.12.2014	2 556	256	233 181	235 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			159 476	159 476
31.12.2015	2 556	256	392 657	395 469

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terasteenus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Terasteenus OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1. Majandusaasta alguseks on 1. jaanuar ja lõpuks 31. detsember. Aastaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Konsolideeritud aruande koostamine

Emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajad (nii bilansi-, kasumiaruande ja rahavoogude aruande kirjed kui ka lisades ja muudes aruande osades avalikustatavad finantsnäitajad) liidetakse rida-realt (enne soetamispäeva tekkinud tütarettevõtte tulusid ja kulusid ning rahavoogusid ei lülitata konsolideeritud kasumiaruandesse ja rahavoogude aruandesse).

Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis; Elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisest nõudeid ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid;

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all bilansis kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid, antud laene ja muid lühiajalisi nõudeid.

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt on investeering võetud arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Amortisatsioonimäär kinnisvarainvesteeringutele on 2%, mida arvestatakse lineaarselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 958 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958 euro kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

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.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ning amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Transpordivahendite aastaseks amortisatsioonimääraks on 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 958

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansis siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks loetakse osatähtsuse ja olulise osalusega eraisikutest omanikke. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	233 376	233 376		
Ostjatelt laekumata arved	236 407	236 407		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 031	-3 031		
Muud nõuded	153 810	153 810		
Laenunõuded	148 314	148 314		
Intressinõuded	5 496	5 496		
Tagatis	2 000	2 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 186	389 186		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	265 857	253 849	12 008	
Ostjatelt laekumata arved	265 857	253 849	12 008	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127	127		3
Muud nõuded	95 059		95 059	
Laenunõuded	90 314		90 314	
Intressinõuded	4 745		4 745	
Ettemaksed	8	8		
Muud makstud ettemaksed	8	8		
Tagatis	2 000	2 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	363 051	255 984	107 067	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 080	127	1 418
Üksikisiku tulumaks	1 875		1 679
Sotsiaalmaks	3 561		3 411
Kohustuslik kogumispension	256		164
Töötuskindlustusmaksed	259		269
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 031	127	6 941

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	137 602	137 602
Akumuleeritud kulum	-18 576	-18 576
Jääkmaksumus	119 026	119 026
Amortisatsioonikulu	-2 752	-2 752
31.12.2014		
Soetusmaksumus	137 602	137 602
Akumuleeritud kulum	-21 328	-21 328
Jääkmaksumus	116 274	116 274
Amortisatsioonikulu	-2 752	-2 752
31.12.2015		
Soetusmaksumus	137 602	137 602
Akumuleeritud kulum	-24 080	-24 080
Jääkmaksumus	113 522	113 522

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	42 415	34 530
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 308	20 952

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	84 186	89 207	10 917	1 124	130 881	142 922	1 203	317 518
Akumuleeritud kulum	0	-2 208	-682	-468	-50 955	-52 105	-140	-54 453
Jääkmaksumus	84 186	86 999	10 235	656	79 926	90 817	1 063	263 065
Ostud ja parendused							749	749
Amortisatsioonikulu	0	-2 207	-2 729	-375	-22 345	-25 449	-426	-28 082
31.12.2014								
Soetusmaksumus	84 186	89 207	10 917	1 124	130 881	142 922	1 952	318 267
Akumuleeritud kulum	0	-4 415	-3 411	-843	-73 300	-77 554	-566	-82 535
Jääkmaksumus	84 186	84 792	7 506	281	57 581	65 368	1 386	235 732
Ostud ja parendused			5 700			5 700	1 474	7 174
Amortisatsioonikulu	0	-2 208	-3 109	-281	-22 345	-25 735	-837	-28 780
Müügid		-30 000						-30 000
31.12.2015								
Soetusmaksumus	84 186	71 787	16 617	1 124	130 881	148 622	3 426	308 021
Akumuleeritud kulum	0	-19 203	-6 520	-1 124	-95 645	-103 289	-1 403	-123 895
Jääkmaksumus	84 186	52 584	10 097	0	35 236	45 333	2 023	184 126

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	118 834	118 834
Akumuleeritud kulum	-5 942	-5 942
Jääkmaksumus	112 892	112 892
Amortisatsioonikulu	-11 883	-11 883
31.12.2014		
Soetusmaksumus	118 834	118 834
Akumuleeritud kulum	-17 825	-17 825
Jääkmaksumus	101 009	101 009
Amortisatsioonikulu	-11 883	-11 883
31.12.2015		
Soetusmaksumus	118 834	118 834
Akumuleeritud kulum	-29 708	-29 708
Jääkmaksumus	89 126	89 126

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	15 332	10 524	4 808	0.75%	01.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	15 332	10 524	4 808		
	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitaliren	26 730	10 445	16 285	0,75%	01.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	26 730	10 445	16 285		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 904	33 082
Kokku	18 904	33 082

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	15 526	20 052
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	5 499	13 026
1-5 aasta jooksul	1 402	14 953

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud	242 141	73 716	168 425		2-6 %	2016-2018	
Pikaajalised laenud kokku	242 141	73 716	168 425				
Kapitalirendikohustused kokku	15 332	10 524	4 808				7
Laenukohustused kokku	257 473	84 240	173 233				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud	337 626	118 736	218 890		2-6 %	2016-2018	
Pikaajalised laenud kokku	337 626	118 736	218 890				
Kapitalirendikohustused kokku	26 730	10 445	16 285				7
Laenukohustused kokku	364 356	129 181	235 175				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 904	33 082
Kokku	18 904	33 082

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	360 551	360 551	
Võlad töövõtjatele	11 481	11 481	11
Maksuvõlad	8 031	8 031	3
Muud võlad	7 125	7 125	
Muud viitvõlad	7 125	7 125	
Saadud ettemaksed	1 870	1 870	
Kokku võlad ja ettemaksed	389 058	389 058	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	327 427	327 427	
Võlad töövõtjatele	14 219	14 219	11
Maksuvõlad	6 941	6 941	3
Muud võlad	5 594	5 594	
Muud viitvõlad	5 594	5 594	
Saadud ettemaksed	1 856	1 856	
Kokku võlad ja ettemaksed	356 037	356 037	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	9 292	7 778
Puhkusetasude kohustus	2 189	6 441
Kokku võlad töövõtjatele	11 481	14 219

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	314 126	186 545
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	78 531	46 636
Kokku tingimuslikud kohustused	392 657	233 181

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 585 593	1 442 359
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 585 593	1 442 359
Kokku müügitulu	1 585 593	1 442 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	1 358 781	1 153 974
Masinate ja seadmete rent	136 138	148 803
Autode tehniline ülevaatus	48 259	103 369
Kinnisvara üürileandmine	42 415	34 362
Muud	0	1 851
Kokku müügitulu	1 585 593	1 442 359

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	107 378	129 897
Sotsiaalmaksud	36 348	45 449
Kokku tööjõukulud	143 726	175 346
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	14

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tütarettevõtjad	12 000

2015	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	20 084	0
2014	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	2 488	54

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	180 694	82 049
Nõuded ja ettemaksed	396 672	250 346
Kokku käibevara	577 366	332 395
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	380 130	380 130
Finantsinvesteeringud	67	67
Nõuded ja ettemaksed	0	107 067
Materiaalne põhivara	46 774	65 932
Kokku põhivara	426 971	553 196
Kokku varad	1 004 337	885 591
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	55 891	101 545
Võlad ja ettemaksed	384 296	341 154
Kokku lühiajalised kohustused	440 187	442 699
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	163 845	197 302
Kokku pikaajalised kohustused	163 845	197 302
Kokku kohustused	604 032	640 001
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 778	238 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 715	4 707
Kokku omakapital	400 305	245 590
Kokku kohustused ja omakapital	1 004 337	885 591

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 494 919	1 305 015
Muud äritulud	0	758
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 059 897	-1 023 744
Mitmesugused tegevuskulud	-132 604	-107 219
Tööjõukulud	-108 187	-103 387
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 332	-25 634
Muud ärikulud	-622	-24 802
Kokku ärikasum (-kahjum)	167 277	20 987
Intressikulud	-10 808	-19 090
Muud finantstulud ja -kulud	-1 754	2 810
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 715	4 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 715	4 707

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	167 277	20 987
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 332	25 634
Muud korrigeerimised	2 000	0
Kokku korrigeerimised	28 332	25 634
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 613	-45 118
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 696	171 608
Laekunud intressid	4	0
Kokku rahavood äritegevusest	260 922	173 111
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 174	-749
Antud laenud	-60 000	-7 562
Laekunud intressid	911	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 263	-8 311
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-71 138	-72 755
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-4 195
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 399	-11 313
Makstud intressid	-13 477	-16 458
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 014	-84 721
Kokku rahavood	98 645	80 079
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 049	1 970
Raha ja raha ekvivalentide muutus	98 645	80 079
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 694	82 049

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	238 071	240 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 707	4 707
31.12.2014	2 556	256	242 778	245 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)			154 715	154 715
31.12.2015	2 556	256	397 493	400 305

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	08.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TERASTEENUS OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud TERASTEENUS OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, edaspidi "raamatupidamise aastaaruanne", raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte oli seisuga 31. detsember 2015. a. bilansikirjel "Nõuded ja ettemaksed" kajastatud "Muudes nõuetes" laenuõuded koos intressidega summas 153 810 eurot. Vastavalt Eesti Heale Raamatupidamistavale (RTJ 3 "Finantsinstrumendid") tuleb lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis eeldab väärtuse langusest tulenevate allahindluste kajastamist. Meie arvates on nende nõuete summaks 34 595 eurot, mille laekumist ma pean ebatõenäoliseks. Samas pole me juhtkonnalt saanud kindlust, et nende laenude tagasinõudmisega oleks tegeletud.

Bilansikirjel "Ostjate laekumata arved" on kajastatud summa 240 862 eurot, millest 62 446 eurot on ebatõenäoliselt laekuvad summad ning tuleks kanda ebatõenäolisteks.

Meie hinnangul tuleks eelpool toodud nõuetele moodustada allahindlus summas 97 041 eurot. Nimetatud summa võrra peaks ettevõtte varad, kasum ja omakapital olema väiksemad seisuga 31. detsember 2015. a.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et TERASTEENUS OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades TERASTEENUS OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitoribüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014 F.Tuglase 19-209

Tartu

08.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 476
Kokku	392 657
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	392 657
Kokku	392 657

Terasteenus OÜ aruandeaasta tulemiks kujunes kasum summas 159 476 eurot. Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1358781	90.89%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	48259	3.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kaljula	37811042725		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7302335
Mobiiltelefon	+372 5072910
E-posti aadress	info@terasteenus.ee
Veebilehe aadress	www.terasteenus.ee