

MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: TERASTEENUS OÜ**registrikood: 10943961**

tänava/talu nimi, Teguri 45d
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postisihtnumber: 51013

maakond: Tartu maakond

telefon: 5072910

faks:

e-posti aadress: info@terasteenus.ee

veebilehe aadress: www.terasteenus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Terasteenus OÜ tegeleb üldehitustööde teostamisega ning ehitusmasinate ja –seadmete rendiga. 2010. aastal tegutses ettevõtte peamiselt Eestis, kuid õnnestus rentida ehitusmasinaid ka Valgevenesse (2% käibest). Üldehitustööde vallas pakub ettevõtte peamiselt alltööd Eesti suurimatele ehitusfirmadele.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasusid 2010. aastal ei makstud. Ettevõttes oli 2010 aastal töölepingulisi töötajad 2. Palkadena maksti aruandeaastal välja 137 128 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 42 651 krooni.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimistegevusega seotud kulutusi.

Aruandeaasta tulemiks kujunes kahjum 21 216 krooni. Kahjum on vähenenud võrreldes eelneva majandusaastaga märgatavalt ning 2011. aastal loodetakse jõuda uuesti kasumisse seoses ehitusturu elavnemisega. Viimase viie aasta tähtsamad majandusnäitajad on välja toodud allolevas tabelis:

	2010	2009	2008	2007	2006
Müügitulu	7 017 488	13 321 443	18 415 341	29 732 584	14 682 529
Müügitulu kasv	-47,32%	-0,28%	-38,06%	102,50%	60,00%
Puhaskasum	-21 216	-1 243 881	88 868	1 762 513	628 131
Käiberentaablus	-0,30%	-9,34%	0,48%	5,90%	4,30%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,3	1,9	1,8	2,1	1,4
ROA	-0,60%	-32,28%	1,43%	30,40%	12,60%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Terasteenus OÜ juhatus deklareerib oma vastutust Terasteenus OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest ning on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ja tegevuse tulemusi;
- Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamise päeva vahelisel perioodil;
- Terasteenus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	969 774	968 639	
Nõuded ja ettemaksed	959 090	1 574 220	2
Kokku käibevara	1 928 864	2 542 859	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 540 143	739 093	3
Materiaalne põhivara	72 894	571 593	4
Kokku põhivara	1 613 037	1 310 686	
Kokku varad	3 541 901	3 853 545	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	178 926	
Võlad ja ettemaksed	1 475 249	1 193 275	5,7
Kokku lühiajalised kohustused	1 475 249	1 372 201	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	393 477	
Kokku pikaajalised kohustused		393 477	
Kokku kohustused	1 475 249	1 765 678	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 043 868	3 287 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 216	-1 243 881	
Kokku omakapital	2 066 652	2 087 867	
Kokku kohustused ja omakapital	3 541 901	3 853 545	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	7 017 488	13 321 443	8
Muud äritulud	246 176	103 723	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 503 230	-11 669 980	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 303 430	-1 632 985	10
Tööjõukulud	-179 779	-477 397	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-257 906	-565 851	4
Muud ärikulud	-1 471	-148 755	
Ärikasum (-kahjum)	17 848	-1 069 802	
Finantstulud ja -kulud	-39 064	-174 079	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 216	-1 243 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 216	-1 243 881	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 848	-1 069 802	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	257 906	565 851	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-212 957	-48 164	4
Kokku korrigeerimised	44 949	517 687	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	615 130	342 530	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	281 974	-421 448	
Laekunud intressid	128	627	
Makstud intressid	-73 336	-136 745	12
Muud rahavood äritegevusest		27 038	
Kokku rahavood äritegevusest	886 693	-740 113	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	453 751	295 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 050	-97 004	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		97 318	
Antud laenud	-800 000	-36 000	
Antud laenude tagasimaksed		400 000	
Laekunud intressid	30 500		12
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 080		12
Muud laekumised investeerimistegevusest	5 153		12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-312 726	659 814	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	245 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-245 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-572 403	-657 361	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-572 403	-657 361	
Kokku rahavood	1 564	-737 660	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	968 639	1 706 299	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 564	-737 660	
Valuutakursside muutuste mõju	-429	0	12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	969 774	968 639	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	3 287 748	3 331 748
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 243 881	-1 243 881
31.12.2009	40 000	4 000	2 043 867	2 087 867
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-21 216	-21 216
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2010	40 000	4 000	2 022 652	2 066 652

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terasteenus OÜ 2010. 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 Eesti kroonides. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemakset

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni 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 arvatakse lineaarsel meetodil ning amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Transpordivahendite aastaseks amortisatsioonimääraks on 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansis siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	823 681	1 489 457	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 431	341	6
Muud nõuded	103 374	72 874	
Laenunõuded			
Intressinõuded	103 374	72 874	
Ettemaksed	1 604	11 548	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	959 090	1 574 220	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 050	
Pikaajalised nõuded	1 539 093	739 093
Laenu nõuded	1 290 000	490 000
Pikaajaline deposiit	249 093	249 093
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 540 143	739 093

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	246 456	2 846 951	3 093 407	3 093 407
Akumuleeritud kulum	-87 824	-1 620 490	-1 708 314	-1 708 314
Jääkmaksumus	158 632	1 226 461	1 385 093	1 385 093
Amortisatsioonikulu	-49 284	-516 567	-565 851	-565 851
Müügid		-247 649	-247 649	-247 649
31.12.2009				
Soetusmaksumus	246 456	1 751 811	1 998 267	1 998 267
Akumuleeritud kulum	-137 108	-1 289 566	-1 426 674	-1 426 674
Jääkmaksumus	109 348	462 245	571 593	571 593
Amortisatsioonikulu	-49 284	-208 621	-257 905	-257 905
Müügid		-240 794	-240 794	-240 794
31.12.2010				
Soetusmaksumus	246 456	1 751 811	1 998 267	1 998 267
Akumuleeritud kulum	-186 392	-1 738 981	-1 925 373	-1 925 373
Jääkmaksumus	60 064	12 830	72 894	72 894

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	453 751	295 500
Muud masinad ja seadmed	453 751	295 500
Kokku	453 751	295 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 411 632	1 126 527	
Võlad töövõtjatele	43 969	17 437	7
Maksuvõlad	8 740	47 258	6
Muud võlad	10 908	2 052	
Muud viitvõlad	10 908	2 052	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 475 249	1 193 274	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		503		33 025
Üksikisiku tulumaks		1 885		2 767
Erisoodustuse tulumaks				6 415
Sotsiaalmaks		5 421		4 515
Kohustuslik kogumispension		241		
Töötuskindlustusmaksed		690		536
Ettemaksukonto jääk	30 431		341	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 431	8 740	341	47 258

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlad	17 243	3 840
Puhkusereserv	26 726	13 597
Kokku võlad töövõtjatele	43 969	17 437

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 868 658	13 321 443
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 868 658	13 321 443
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	148 830	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	148 830	0
Kokku müügitulu	7 017 488	13 321 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Üldehitustööd	4 966 423	11 053 305
Ehitusmasinate rent	2 051 065	2 268 138
Kokku müügitulu	7 017 488	13 321 443

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	749 414	3 147 187
Alltöövõtutööd	2 884 259	6 738 827
Transpordikulud	486 497	408 749
Masinate ja töövahendite rendikulud	926 370	795 799
Töövahendid	96 294	232 745
Masinate kasutusrent	360 396	346 673
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 503 230	11 669 980

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	95 667	156 053
Energia	608 665	701 552
Kütus	608 665	701 552
Mitmesugused bürookulud	7 402	28 659
Reklaam	13 169	10 008
Kommunaalteenused	13 576	49 665
Remont ja hooldusteenused	129 946	118 333
Telefon	66 589	58 391
Muud üldhalduskulud	368 416	510 324
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 303 430	1 632 985

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	137 128	344 377
Sotsiaalmaksud	42 651	133 020
Kokku tööjõukulud	179 779	477 397
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	7

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	35 781	32 277
Intressitulu hoiustelt	5 153	0
Intressitulu laenudelt	30 500	32 277
Arveldusarve intress	128	
Intressikulud	-25 998	-136 745
Intressikulu laenudelt	-8 699	
Intressikulu kapitalirendilt	-16 219	-136 745
Muud intressikulud	-1 080	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-429	
Muud finantstulud ja -kulud	-48 418	-69 611
Kokku finantstulud ja -kulud	-39 064	-174 079

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Terasteenus OÜ ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	05.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 043 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 216
Kokku	2 022 652
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 022 652
Kokku	2 022 652
Terasteenus OÜ aruandeaasta tulemiks kujunes kahjum summas 21 216 krooni. Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	4966423	70.77%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2051065	29.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kaljula	37811042725	Mõisavahe 46-89, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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