

Valdus Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULENUD
08.04.2005

Majandusaasta aruanne

23

AS TERRAT

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

KONTROLLITUL

Äriregistri kood 10095208
Aadress: Tutermaa, Keila skj. Harjumaa 76603
Telefon: 6 790 977
Faks: 6 790 976
Elektronpost Infoterrat.ee
Interneti kodulehekülj www.terrat.ee
Põhitegevusala: Ehitus
Tegevjuht: Rein Rajamäe
Audiitor: Eva Veinberg - Rimess MRI OÜ

08.04.2005

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Sidusettevõtted	14
Lisa 9 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Võlakohustused	16
Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	17
Lisa 15 Eraldised	17
Lisa 16 Omakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Muud tegevuskulud	18
Lisa 21 Garantiide tagatised ja panditud varad	18
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 23 Potentsiaalsed kohustused	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	22

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

08.04.2005

TEGEVUSARUANNE**Suuremad tellijad ja tähtsamad tööd 2004.aastal:**

AS Tallinna Vesi, kellele teostati töid 11,8 milj. krooni eest. AS Tallinna Vesi teostatud suuremad tööd olid Lilleküla ja Nõmme vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus, Jägala pumbajaama rekonstrueerimine.

Tallinna Kommunaalamet, kellele teostati töid 10,2 milj. krooni eest. Tallinna Kommunaalametile teostatud suuremad tööd olid Tallinnas, Kadrioru Apollo pargi, Kopli kalmistupargi rajamine, Politsei pargi purskkaevu ehitus ja Löwenruh pargi veesüsteemi väljaehitus.

Järva-Jaani Vallavalitsus ja AS E-Piim, kellele teostati töid 8,1 milj. krooni eest. Teostatud tööd olid Järva-Jaani vee- ja kanalisatsiooni trasside ja puhastusseadme ehitus.

SIDA abiprogrammi raames lõpetati Pihkvas kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimise projekt INPIPE meetodil. Kokku rekonstrueeriti 1800jm. maksumusega 5,9 milj. krooni.

Soomes rekonstrueeriti INPIPE meetodil Helsingi kanalisatsioonitrasse 7419 jm. maksumusega 5,0 milj. krooni.

Eestis rekonstrueeriti INPIPE meetodil 258 jm. 0,7 milj. krooni.

Uute tehnoloogiate juurutamine 2004 aastal:

AS Terrat on 2004.a. jooksul jätkuvalt aktiivselt tegutsenud vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamisel ja rekonstrueerimisel kaevamata meetodiga. Laiendamaks veelgi meie pakutavat kaevamata meetodite paketti, hankisime 2003.a. lõpul suundpuurimise seadme Grundodrill 10S Saksa tootjalt Tracto-Tecnik. Grundodrill 10S võimaldab uute survetorustike, läbimõõduga 20 – 355 mm paigaldust suundpuurimise teel pikkusega kuni 300 jm. Kokku teostati 2004.a. selle seadme abil 2281 jm torustiku paigaldust. Töid teostati nii Eestis ja kui ka Läti Vabariigis.

Sundsujutuse ehk Grundocrack seadmega teostati 2004.a. töid 782 jm. maksumusega 2,0 milj. krooni. Suurimad objektid olid Narvas ja Tallinnas.

Torustike renoveerimise juures peame väga vajalikuks hoida korras ka betoonkaevud. Kaevude renoveerimiseks osteti 2003.a. Soomest torkreetehnoloogia ja seda juurutati 2004.aastal. Antud tehnoloogia võimaldab renoveerida olemasoleva raudbetoonkaevu veetihedaks kaevetöid tegemata.

2005.aastal oleme valmis 300 kaevu renoveerimiseks.

Tegevusplaanid ja suunad järgnevateks perioodideks:

Jätkata tegevust Eesti, Läti ja Soome turul Inpipe tehnoloogiaga

Viia Inpipe tehnoloogia Moskva turule

Jätkata välisturgude uuringutega.

Juurutada 2005.a. alguses soetatud veealandussüsteem seadmega veealandussüsteem Eestis.

Investeeringispoliitika järgmisel aastal.

Jätkata masinapargi uuendamist

Töötada välja strateegia aastateks 2005 – 2009.a.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasu oli 2004.aastal 425 760 krooni. Töötajate tasude üldsumma oli 9 814 186 krooni. Töötajate keskmine arv 2004. aastal oli 97.

Seisuga 31.12.2004.a. oli tehtud töödele antud garantii summa 3 158 381 krooni.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Terrat juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Terrat on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusesimees
(Rein Rajamäe)

Juhatuseliige
(Maido Volber)

Tallinn, 30. märtsil 2005

08.04.2005

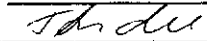
Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	11 461 528	7 116 007
Aksiad ja muud väärtpaberid	2	126 907	70 321
Nõuded ostjate vastu	3	8 127 977	10 511 941
Muud nõuded	9	2 004 322	340 693
Viitlaekumised ja ettemaksed	5	359 289	343 881
Varud ja müügiootel varad	6	867 196	527 846
Käibevara kokku		22 947 219	18 910 689
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	39 383	68 524
Materiaalne põhivara	10	10 190 288	12 202 097
Põhivara kokku		10 230 489	12 270 621
VARAD KOKKU		33 176 890	31 181 310
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	13	1 366 143	1 698 864
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		343 263	156 719
Võlad tarnijatele		5 425 047	4 458 127
Maksuvõlad	5	1 324 761	1 739 855
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	14	2 206 379	3 493 382
Lühiajalised eraldised	15	530 000	48 449
Lühiajalised kohustused kokku		11 195 593	11 595 396
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	13	1 260 202	2 012 372
Pikaajalised kohustused kokku		1 260 202	2 012 372
KOHUSTUSED KOKKU		12 455 795	13 607 768
Omakapital			
Aksiakapital	16	6 720 000	6 720 000
Kohustuslik reservkapital		705 600	705 600
Muud reservid		818	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 147 943	2 983 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 148 370	7 164 576
OMAKAPITAL KOKKU		20 721 095	17 573 542
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		33 176 890	31 181 310

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: 

RIMESS MRI

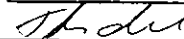
08.04.2005

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	17	79 876 599	72 814 126
Muud äritulud	18	98 724	477 997
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	50 532 534	43 190 381
Muud tegevuskulud	20	5 707 074	5 611 062
Tööjõu kulud			
Palgakulu		9 814 186	10 462 106
Sotsiaalmaks		3 339 686	3 597 327
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	3 107 925	2 663 250
Muud ärikulud		201 462	70 941
Ärikasum		7 272 456	7 697 056
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	8	24 740	15 461
Intressikulud		-281 123	-260 109
Kasum valuutakursi muutustest		78	3 032
Muud finantstulud ja -kulud		186 273	130 758
Finantstulud ja -kulud kokku		-70 032	-110 858
Kasum enne tulumaksustamist		7 202 424	7 586 198
Tulumaks		1 054 054	421 622
Aruandeaasta puhaskasum		6 148 370	7 164 576

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: 

RIMESS MRI

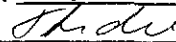
08.06.2005

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		7 272 456	7 697 056
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	3 107 925	2 663 250
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-46 188	-419 492
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 212 521	-5 622 362
Varude muutus		-339 351	1 381 881
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-33 643	1 277 110
Makstud intressid		-281 123	-260 109
Makstud ettevõtte tulumaks		-1 135 947	-405 441
Kokku rahavood äritegevusest		9 756 650	6 311 893
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	10	-263 349	-2 739 652
Materiaalse põhivara müük	10	75 000	419 492
Antud laenud		-520 000	-99 869
Antud laenude tagasimaksed		0	180 933
Saadud dividendid		1 477	1 266
Saadud intressid		188 065	101 537
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-518 807	-2 136 293
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-1 892 322	-3 387 264
Makstud dividendid		-3 000 000	-1 426 956
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-4 892 322	-4 814 220
Rahavood kokku		4 345 521	-638 620
00Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	7 116 007	7 753 626
Raha ja raha ekvivalentide muutus		4 345 521	-638 620
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	11 461 528	7 116 007

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: 

RIMESS MRI

08.04.2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realiseeri- mata valuutakursi- vahed	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	6 720 000	705 600	0	4 183	10 107 044
Makstud dividendid				-1 200 000	
2003. a puhaskasum				7 164 576	
Saldo seisuga 31.12.2003	6 720 000	705 600	0	10 147 943	17 573 543
Makstud dividendid				-3 000 000	-3 000 000
Välismaal asuva sidusettevõtte ümberaevestusel tekkinud valuutakursivahed (lisa 8)			-818		-818
Aruandeperioodi puhaskasum				6 148 370	6 148 370
Saldo seisuga 31.12.2004	6 720 000	705 600	-818	13 296 313	20 721 095

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 15.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05Allkiri: [Handwritten Signature]

RIMESS MRI

08.04.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS-i Terrat 2004. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, raha pankades ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses

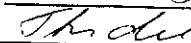
Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: 

RIMESS MRI

Muud nõuded

08.04.2005

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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.

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. Varad mille soetusmaksumus on alla 30 000 kantakse kulusse ja kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud)

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	12,5 aastat
Transpordivahendid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	6,6 aastat
Inventar	3,3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

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 nüüdiseväärtuses, 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood, sellest, kumb

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: [Handwritten signature]

RIMESS MRI

Finantskohustused

08.04.2005

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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.

Garantiieraldis

Garantiikohustusi kajastatakse lühiajalise eraldisena. Garantiikohustust korrigeeritakse bilansi kuupäeval koefitsendiga, mis leitakse viimase aasta jooksul tegelikult teostatud garantiitööde suhtest eelmise aasta bilansipäeval garanteeritud töödesse.

Preemiareserv

Preemiareserv kajastab kohustust maksta preemiat järgneval aastal nende objektide eest, mis lõppesid aruandeaastal ja millele preemia jäi välja maksmata.

Ettevõtte tulumaks

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 24/76 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.

Tehingud välisvaluutas 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.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: 

RIMESS MRI

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "Muud lühiajalised nõuded".

SISSE TULNUD

18.04.2005

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 10,5 % aktsiakapitalist.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: 

RIMESS MRI

08.04.2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	18 167	17 164
Pangakontod	1 237 661	2 014 243
Rahaturufondi osakud	10 205 700	5 084 600
Raha ja pangakontod kokku	11 461 528	7 116 007

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Hansapanga aktsia	126 907	70 321

Seiguga 31.12.2003.a. oli AS Terrat 211 Hansapanga aktsiat, seoses fondi emissiooniga lisandus 633 aktsiat. Seisuga 31.12. 2004.a. oli AS Terrat 844 aktsiat hinnaga 150.36 aktsia eest.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	8 267 977	10 550 029
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-140 000	-38 088
Nõuded ostjate vastu kokku	8 127 977	10 511 941

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Intressid	27 599	11 391
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	9 668	20 162
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	322 022	312 328
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	359 289	343 881

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	740	256 400	16 284	539 393
Ettevõtte tulumaks	3 878	9 455	3 878	91 660
Üksikisiku tulumaks	0	395 155	0	433 909
Sotsiaalmaks	0	621 377	0	659 537
Kohustuslik kogumispension	0	16 508	0	13 036
Töötuskindlustusmaks	0	25 866	0	26 297
Raskeveokimaks	5 050	0	0	0
Kokku	9 668	1 324 761	20 162	1 763 832

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: *Th de*

RIMESS MRI

08.04.2005

Lisa 6 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	867 196	527 846
Ettemaksed hankijatele	0	20 590
Varud kokku	867 196	527 846

2004.a. kanti maha tarbimisväärtust mitteomavaid varusi summas 36 113 krooni.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2004	31.12.2003
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 8)	40 201	15 461
Mitmesugused pikaajalised nõuded	0	53 063
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	40 201	68 524

Lisa 8 Sidusettevõtted

2004. a omas AS Terrat osalust ühes sidusettevõttes:

	<u>Sia Tertat</u>
Asukoht	Rīga, Latvia Ganibu Dambis 7 a Vee- ja kanal.trasside ehitus ja rek.
Põhitegevusala	
Osaluse % aasta alguses	36
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	15 461
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	15 461
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	24 740
Välismaal asuva sidusettevõtte ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed	-818
Osaluse % aasta lõpus	36
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	39 383
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	39 383

SISSE TULNUD

08.04.2005

Lisa 9 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	31.12.2004	31.12.2003
Ehitustööde tellijatelt saada	937 144	0
Nõuded sidusettevõtetele (lisa 22)	818 185	325 816
Muud lühiajalised nõuded	248 992	14 877
Nõuded ostjate vastu kokku	2 004 321	340 693

Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masina- ja seadmed	Transpordi vahendid	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003					
Soetusmaksumus	1 090 954	18 820 674	8 066 319	296 011	28 273 958
Akumuleeritud kulum	-660 018	-9 564 801	-5 662 880	-184 162	-16 071 861
Jääkmaksumus	430 936	9 255 873	2 403 439	111 849	12 202 097
2004. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	223 349	901 213	0	1 124 562
Müük ja mahakandmine	0	-46 100	-591 050	0	-637 150
Amortisatsioonikulu	-33 632	-1 964 828	-1 041 520	-67 945	-3 107 925
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum		17 663	591 041		608 704
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	1 090 954	18 997 923	8 376 482	296 011	28 761 370
Akumuleeritud kulum	-693 650	-11 511 966	-6 113 359	-252 107	-18 571 082
Jääkmaksumus	397 304	7 485 957	2 263 123	43 904	10 190 288

	Maa ja ehitised	Masina- ja seadmed	Transpordi vahendid	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002					
Soetusmaksumus	1 090 954	14 347 510	6 928 387	296 011	22 662 862
Akumuleeritud kulum	-610 548	-8 227 279	-5 490 858	-116 217	-14 444 902
Jääkmaksumus	480 406	6 120 231	1 437 529	179 794	8 217 960
2003. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul		4 687 954	1 959 418		6 647 372
Müük ja mahakandmine		-214 790	-821 486		-1 036 276
Amortisatsioonikulu	-49 470	-1 552 356	-993 493	-67 945	-2 663 264
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum			618 909		618 909
Saldo seisuga 31.12.2003					
Soetusmaksumus	1 090 954	18 820 674	8 066 319	296 011	28 273 958
Akumuleeritud kulum	660 018	9 564 801	5 662 880	184 162	16 071 861
Jääkmaksumus	430 936	9 255 873	2 403 439	111 849	12 202 097

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: Tõrre

RIMESS MRI

SISSE TULNUD

08.04.2005

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja Transpordivahendid seadmed		KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	6 587 822	2 809 392	9 397 214
Akumuleeritud kulum	-1 765 421	-1 018 528	-2 783 949
Jääkmaksumus	4 822 401	1 790 864	6 613 265
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	5 317 452	3 259 574	8 577 026
Akumuleeritud kulum	-1 918 736	-1 617 808	-3 536 544
Jääkmaksumus	3 398 716	1 641 766	5 040 482

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 13.

Lisa 12 Kasutusrent

AS Terrat on võtnud kasutusrendile transpordivahendid.

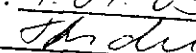
	31.12.2004	31.12.2003
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	389 502	335 483
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	389 052	389 502
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	29 208	
<i>1-5 aastat</i>	359 844	389 502

Lisa 13 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	2 557 987	1 297 786	1 260 201	5,0 – 8,76 %
Muud võlakohustused	68 357	68 357		
Kokku	2 626 344	1 366 143	1 260 201	

Allkirjastatud identititseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: 

RIMESS MRI

08.04.2005

Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	1 955 057	1 890 218
Muud viitvõlad	25 554	22 968
Muud tulevaste perioodide tulud	225 768	1 580 196
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2 206 379	3 493 382

Lisa 15 Eraldised

	31.12.2004	31.12.2003
Garantiikohustuse katteks	30 000	48 449
Muude kohustuste katteks	500 000	0
Lühiajalised eraldised kokku	530 000	48 449

Seoses väljaspool Eestit osutatud teenusega on AS Terrat juhtkonna hinnangul moodustatud eraldi võimalike kohustuste katteks. (summas 500 000 krooni)

Lisa 16 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Aktiakapital (tuhandetes kroonides)	6 720 000	6 720 000
Aktsiate arv (tk)	140	140
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	48 000	48 000

Vastavalt AS Terrat põhikirjale on aktiakapitali minimaalseks suuruseks 6 000 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 24 000 000 krooni.

2004. aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 10 105 (2003: 7 510) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 191 (2003: 2 638) tuhat krooni.

Lisa 17 Müügitulu

AS TERRAT müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	66 560 505	70 354 654
Läti	1 317 399	496 059
Venemaa	6 987 719	609 830
Soome	5 010 976	1 353 583
Kokku	79 876 599	72 814 126

AS TERRAT müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Vee ja kanal. trasside ehitus	17 825 674	28 089 793
Vee ja kanal trasside rek. lahtisel meetodil	8 620 039	11 318 566
Hüdrotehnilised ehitused	16 118 336	4 334 454
Parkide rajamine, haljastus, mullatööd	10 523 633	18 054 468
Torustike uuringud	964 994	1 037 611

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: *Terrat*

Vee- ja kanal. trasside rek. INPIPE meetodil	11 560 767	3 362 901	Tallinna Linnakohtus Registriosakond
Vee- ja kanal. trasside rek. suundpuurimise meetodil	2 039 619		
Muud	12 223 537	6 616 333	SISSE TULNUD
Kokku	79 876 599	72 814 126	08.04.2005

Lisa 18 Muud äritulud

	2004	2003
Tulu põhivara müügist	75 000	419 492
Kahjude hüvitus, saadud viivised	0	22 500
Kasum valuutakursi muutustest	14 420	6 415
Muud äritulud	9 304	29 590
Muud äritulud kokku	98 724	477 997

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Alltöövõtukulud	27 516 363	24 412 430
Tooraine ja materjal	16 677 989	13 357 984
Ostetud transporditeenused	2 562 257	2 759 712
Ostetud masinatööd	1 247 077	963 828
Komandeeringu kulud	984 551	616 819
Seadmete ja tööriistade rendikulu	858 441	329 859
Muud kulud	685 856	749 749
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	50 532 534	43 190 381

Lisa 20 Muud tegevuskulud

	2004	2003
Transpordivahendite kulud	1 461 387	1 277 588
Seadmete ja mehhanismide kulud	1 080 112	892 057
Majapidamiskulud	379 873	735 677
Telefoni ja arvutite kulu	439 266	537 398
Väikevahendite soetamise kulu	470 354	335 231
Pakkumistega seotud kulud	142 582	71 475
Valvekulud	148 063	99 037
Reklaamikulu	97 896	200 884
Audiitorteenus ja õigusabi kulu	85 640	61 942
Lähetuskulu	82 741	121 408
Koolituskulu	60 359	122 004
Ebatöenäoliselt laekuvate arvete kulu	124 137	337 664
Eririietuse kulu	50 812	104 059
Esinduskulud	40 210	119 516
Eraldised	500 000	0
Muud kulud	543 642	595 122
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	5 707 074	5 611 062

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri:

RIMESS MRI

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

08.04.2005

AS Terrat aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Sidusettevõtte Sia Terlat
- b. Nõukogu liikme Priit Manavaldi firma Advokaadibüroo Priit Manavald
- c. Nõukogu esimehe poja Marek Pärtel firma Milton Invest OÜ

AS Terrat on 2004. a ostnud seotud osapooltelt juriidilist teenust ning müünud oma ehitusteenust ja rentinud ning müünud põhivara järgmistele seotud osapooltele:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	0	16 450	0	0
Kaupade ost-müük kokku	0	16 450	0	0
Sidusettevõtted	0	60 000	0	0
Põhivara ost-müük kokku	0	60 000	0	0
Sidusettevõtted	0	47 613	0	0
Põhivara rent kokku	0	47 613	0	0
Sidusettevõtted	0	698 972	0	140
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	230 387	0	13 540	0
Teenuste ost-müük kokku	230 387	124 063	4 018	3 320

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Sidusettevõtted (lisa 9)	818 185	325 816
Lühiajalised nõuded kokku	818 185	325 816
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	180 024	602
Lühiajalised kohustused kokku	180 024	602

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 23 Potentsiaalsed kohustused

Seisuga 31.12.2004.a. oli tehtud töödele antud garantii summa 3 158 381 krooni (seisuga 31.12.2003.a. – 2 106 493 krooni)

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 4.04.05

Allkiri: 

RIMESS MRI

08.04.2005

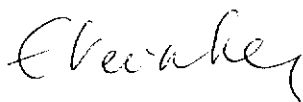
RIMESS MRI OÜ
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421E-mail: rimess@rimess.ee
Internet: www.rimess.eeReg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678**Audiitori järeldusotsus****AS Terrat aktsionäridele**

Oleme auditeerinud AS Terrat 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirja. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 33.176.890 krooni ja finantstulemuseks 6.148.370 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Terrat finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 04. aprill 2005.a.

Eva Veinberg
Vannutatud audiitor

08.04.2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Terrat juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 6 148 370 krooni alljärgnevalt:

dividendideks	3 200 000 krooni
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	2 948 370 krooni

08.04.2005

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

AS TERRAT 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30. märts 2005

Juhatuse esimees
Rein Rajamäe

Nõukogu esimees
Olev Pärtel

Juhatuse liige
Maido Volber

Nõukogu liige
Enn Ränd

Nõukogu liige
Priit Manavald

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE PILETIL
08.04.2005

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Jrk. nr.	Aktsionäri nimi	Isiku kood	Aadress	Osaluse protsent
1.	Olev Pärtel	35010120233	Võrse 11 A Tallinn	25
2.	Rein Rajamäe	35202250228	Lehtmetsa 12 Saue	25
3.	Maido Volber	34710030329	Juure 8 – 2 Saue	25
4.	Enn Ränd	34002140305	Maisi 19-2 Tallinn	25