

25.05.2005

21  
www.tallinn.ee

Liane Adamson

## AS Teraskompanjon

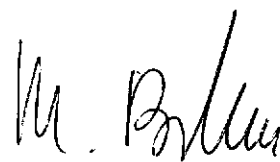
KONTROLLITUD

### Majandusaasta aruanne 2004

|                      |                                                                             |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Majandusaasta algus: | 01.JAANUAR 2004                                                             |
| Majandusaasta lõpp:  | 31.DETSEMBER 2004                                                           |
| Äriregistri kood     | 10201455                                                                    |
| Aadress:             | Tervise 5, Tallinn 1131                                                     |
| Telefon:             | 650 8929                                                                    |
| Fax                  | 655 4949                                                                    |
| Elektronpost         | <u><a href="mailto:info@teraskompanjon.ee">info@teraskompanjon.ee</a></u>   |
| Põhitegevusala       | tööstusvärvide hulgimüük<br>metallkonstruktsioonide allhangete korraldamine |
| Tegevjuht            | Eva Regelin                                                                 |
| Audiitor             | Harri Arming                                                                |

25. 05. 2005

|                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                                                               | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                                                                 | 4  |
| Juhatuse kinnitus aastaaruandele                                                             | 4  |
| Bilanss                                                                                      | 5  |
| Kasumiaruanne                                                                                | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                                                 | 8  |
| Rahavoogude aruanne                                                                          | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                                                           | 10 |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused | 10 |
| Lisa 2 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid                                             | 12 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu                                                                  | 12 |
| Lisa 4 Maksunõuded ja -kohustused                                                            | 12 |
| Lisa 5 Varud                                                                                 | 12 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                                                                  | 13 |
| Lisa 7 Sidusettevõtete aktsiad                                                               | 13 |
| Lisa 8 Tütarettevõtete aktsiad                                                               | 14 |
| Lisa 9 Muud lühiajalised nõuded                                                              | 14 |
| Lisa 10 Kapitalirendi kohustus                                                               | 15 |
| Lisa 11 Müügitulu                                                                            | 15 |
| Lisa 12 Bilansipäevajärgsed kohustused                                                       | 15 |
| Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega                                                          | 15 |
| Lisa 14 Aktsiakapital                                                                        | 16 |
| Lisa 15 Potentsiaalsed kohustused                                                            | 16 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal                                                              | 16 |
| Lisa 17 Mitmesugused nõuded                                                                  | 17 |
| Audiitori järeldusotsus                                                                      | 18 |
| Kasumi jaotamise ettepanek                                                                   | 19 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele                             | 20 |



25.05.2005

## Tegevusaruanne

AS Teraskompanjon teostas oma majandustegevust järgmistes valdkondades:

1. metallkonstruktsioonide allhangete korraldamine ja projektide juhtimine;
2. tööstusvärvide ja värvimisseadmete müük;
3. ehitus-, keevitus- ja montaažitööd;

Aruandeaastal oli firma käive 31 509 tuhat krooni, kasvades aastaga 10,2 % Müügitulust moodustas 53,7 % värvide müük ja 40,4% metall ja ehituskonstruktsioonide müük.

AS Teraskompanjoni müügitulust moodustas 53,6 % müük Eestisse ja 46,4% eksport.

2005.aastal plaanib firma 43 miljoni krooni suurust käivet.

AS Teraskompanjon puhaskasum 2004.aastal moodustas 1,426 milj. krooni

Majandusaasta aruandes analüüsitud numbrid on toodud kaasasoleval bilansil, kasumiaruandel ja 17 lisal.

AS Teraskompanjon keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat . 2004.aastal moodustasid ettevõtte töööjklud 2,53 miljonit krooni, sh. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga 342,7 tuhat krooni. Juhatuse tasudeks maksti 21,8 tuhat krooni koos sotsiaalmaksudega.



**Juhatuse kinnitus aastaaruandele**

AS-i Teraskompanjon juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduste ja hea raamatupidamise tava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 16.04.2005 vahemikul.

Kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil aktsiaseltsi seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

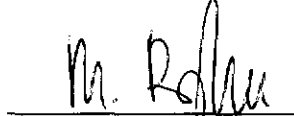
Juhatuse hinnangul on As Teraskompanjon jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liikmete allkirjad:



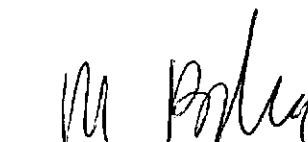
Juhatuse liige  
Hanna Reetta Virtanen

06. mai  
.....2005.a



Juhatuse liige  
Maria Roihu

06. mai  
.....2005.a

  
Juhatuse liige

25.05.2005

**Raamatupidamisbilanss**

(kroonides)

**VARAD**

Lisa 31.12.2004 31.12.2003

**Käibevara****Raha ja pangakontod**

1 421 057 1 114 792

**Aksiad ja muud väärtpaberid**

2 332 759 174 668

**Nõuded ostjate vastu**

3 4 065 406 2 758 805

Ostjate tasumata summad

4 065 406 2 758 805

**Muud nõuded**

17 1 394 526 1 622 364

Nõuded tütarettevõtjate vastu

1 274 526 1 502 364

Nõuded sidusettevõtjate vastu

120 000 120 000

**Viitlaekumised**

46 254 16 000

Muud viitlaekumised

46 254 16 000

**Ettemaksed**

165 844 620 212

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

4 88 372 589 547

Tulevaste perioodide kulud

77 472 30 665

**Varud**

5 1 879 074 1 834 821

Müügiks ostetud kaubad

1 858 344 1 826 151

Ettemaksed tarnijatele

20 730 8 670

**KÄIBEVARA KOKKU**

9 304 920 8 141 662

**Põhivara****Pikaajalised finantsinvesteeringud**

104 955 98 223

Tütarettevõtete aksiad või osad

8 104 955 98 223

**Materiaalne põhivara**

6 640 855 389 699

Materiaalne põhivara

(soetusmaksumuses)

1 505 910 1 198 080

Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)

-865 055 -808 381

**Põhivara****kokku**

745 810 487 922

**AKTIVA(VARAD) KOKKU**

10 050 730 8 629 584

| PASSIVA(KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)                                     |    | Lisa | 31.12.2004        | 31.12.2005       |
|-----------------------------------------------------------------------|----|------|-------------------|------------------|
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                                        |    |      |                   |                  |
| <b>Võlakohustused</b>                                                 |    |      | <b>47 720</b>     | <b>57 372</b>    |
| Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil | 10 |      | 47 720            | 57 372           |
| Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest                            |    |      | 0                 | 2 195            |
| Võlad tarnijatele                                                     |    |      | 3 488 380         | 3 082 761        |
| Muud lühiajalised võlad                                               |    |      | 92 400            | 86 800           |
| Võlad tütarettevõtjatele                                              |    |      | 92 400            | 86 800           |
| Maksuvõlad                                                            | 4  |      | 125 026           | 752              |
| Viitvõlad(aruandepaerioodi maksmata kulud)                            |    |      | 173 832           | 255 005          |
| Võlad töövõtjatele                                                    |    |      | 120 795           | 125 892          |
| Intressivõlad                                                         |    |      | 45 384            | 45 384           |
| Muud viitvõlad                                                        |    |      | 7 653             | 83 729           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                                  |    |      | <b>3 927 358</b>  | <b>3 484 885</b> |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                                        |    |      |                   |                  |
| Pikaajalised võlakohustused                                           |    |      | 0                 | 47 720           |
| Kapitalirendi kohustused                                              | 10 |      | 0                 | 47 720           |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                                  |    |      | <b>0</b>          | <b>47 720</b>    |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                                               |    |      | <b>3 927 358</b>  | <b>3 532 605</b> |
| <b>Omakapital</b>                                                     |    |      |                   |                  |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                                           | 14 |      | 400 000           | 400 000          |
| Ülekurss(aazio)                                                       |    |      | 104 884           | 104 884          |
| Reservid                                                              |    |      | 40 000            | 40 000           |
| Kohustuslik reservkapital                                             |    |      | 40 000            | 40 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum                                   |    |      | 4 152 095         | 3 017 597        |
| Aruandeaasta kasum                                                    |    |      | 1 426 393         | 1 534 498        |
| <b>Omakapital kokku</b>                                               |    |      | <b>6 123 372</b>  | <b>5 096 979</b> |
| <b>PASSIVA(KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b>                        |    |      | <b>10 050 730</b> | <b>8 629 584</b> |

25.05.2005

**Kasumiaruanne**

Skeem 1

Lisa

kroonides  
**ÄRITULUD****2004**      **2003**

|                       |    |                   |                   |
|-----------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>Müügitulu</b>      | 11 | <b>31 508 712</b> | <b>28 580 378</b> |
| <b>Muud äritulud</b>  |    | <b>272</b>        | <b>171</b>        |
| <b>ÄRITULUD KOKKU</b> |    | <b>31 508 984</b> | <b>28 580 549</b> |

**ÄRIKULUD**

|                                            |    |                   |                   |
|--------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>Kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | 16 | <b>25 458 911</b> | <b>23 557 413</b> |
| <b>Mitmesugused tegevuskulud</b>           |    | <b>1 838 636</b>  | <b>1 161 963</b>  |
| <b>Tööjõukulud</b>                         |    | <b>2 530 811</b>  | <b>1 902 564</b>  |
| palgakulu                                  |    | 1 899 938         | 1 414 983         |
| sotsiaalmaksud                             |    | 630 873           | 487 581           |
| <b>Kulum</b>                               | 6  | <b>143 329</b>    | <b>136 171</b>    |
| põhivara kulum ja väärtuse langus          |    | 143 329           | 136 171           |
| <b>Muud ärikulud</b>                       |    | <b>13 603</b>     | <b>4</b>          |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>                      |    | <b>29 985 290</b> | <b>26 758 115</b> |

|                 |  |                  |                  |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| <b>ÄRIKASUM</b> |  | <b>1 523 694</b> | <b>1 822 434</b> |
|-----------------|--|------------------|------------------|

**FINANTSTULUD JA -KULUD**

|                                                              |  |               |                 |
|--------------------------------------------------------------|--|---------------|-----------------|
| finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt |  | 6 732         | -171 780        |
| intressikulud                                                |  | -5 600        | -28 292         |
| muud finantstulud ja -kulud                                  |  | 42 108        | 17 541          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                          |  | <b>43 240</b> | <b>-182 531</b> |

|                                |  |                  |                  |
|--------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>KASUM ENNE MAKSUSTAMIST</b> |  | <b>1 566 934</b> | <b>1 639 903</b> |
|--------------------------------|--|------------------|------------------|

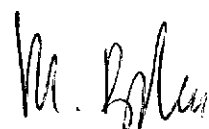
|                 |  |                |                |
|-----------------|--|----------------|----------------|
| <b>Tulumaks</b> |  | <b>140 541</b> | <b>105 405</b> |
|-----------------|--|----------------|----------------|

|                                |  |                  |                  |
|--------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b> |  | <b>1 426 393</b> | <b>1 534 498</b> |
|--------------------------------|--|------------------|------------------|

25.05.2005

**Omakapitali muutuste aruanne**

|                                           | Aktiakapital   | Aazio          | Kohustuslik<br>reserv<br>kapital | Jaotamata<br>kasum | KOKKU            |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2002</b> | <b>400 000</b> | <b>104 884</b> | <b>40 000</b>                    | <b>3 317 597</b>   | <b>3 862 481</b> |
| Dividendid 2002. a eest                   |                |                |                                  | -300 000           | -300 000         |
| Aruandeaasta kasum                        |                |                |                                  | 1 534 498          | 1 534 498        |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2003</b> | <b>400 000</b> | <b>104 884</b> | <b>40 000</b>                    | <b>4 552 095</b>   | <b>5 096 979</b> |
| Dividendid 2003. a eest                   |                |                |                                  | -400 000           | -400 000         |
| Aruandeaasta kasum                        |                |                |                                  | 1 426 393          | 1 426 393        |
| <b>Lõppsaldo 31.12.2004</b>               | <b>400 000</b> | <b>104 884</b> | <b>40 000</b>                    | <b>5 578 488</b>   | <b>6 123 372</b> |



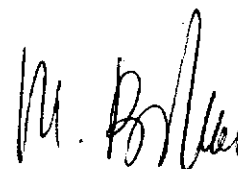
25.05.2005

**Rahavoogude aruanne**

Kaudne meetod

kroonides

|                                                       | Lisa | 2004             | 2003             |
|-------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Kasum enne tulumaksu</b>                           |      | <b>1 566 934</b> | <b>1 639 903</b> |
| <i>Korrigeerimised (+/-)</i>                          |      |                  |                  |
| Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus             | 6    | 143 329          | 136 171          |
| Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest             |      | -52 230          | -17 434          |
| <b>Tegevuskasum enne käibekapitali muutust</b>        |      | <b>1 658 033</b> | <b>1 758 640</b> |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus     |      | -700 527         | -1 293 113       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus |      | 442 473          | 1 209 854        |
| Tulumaks dividendidelt                                |      | -140 541         | -105 405         |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                         |      | <b>1 259 438</b> | <b>1 569 976</b> |
| <b>INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>                 |      |                  |                  |
| Põhivara soetamine                                    | 6    | -427 940         | -105 279         |
| Põhivara müük                                         |      | 78 953           | 0                |
| Muude investeeringute soetus                          | 2    | -156 466         | 0                |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>               |      | <b>-505 453</b>  | <b>-105 279</b>  |
| <b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>                |      |                  |                  |
| Saadud laenude tagasimaksed                           |      | 0                | -283 647         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    |      | -47 720          | -57 372          |
| Dividendide maksmine                                  |      | -400 000         | -300 000         |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>              |      | <b>-447 720</b>  | <b>-641 019</b>  |
| <b>RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS</b>                           |      | <b>306 265</b>   | <b>823 678</b>   |
| <b>RAHA ALGJÄÄK</b>                                   |      | <b>1 114 792</b> | <b>291 114</b>   |
| <b>RAHA LÖPPJÄÄK</b>                                  |      | <b>1 421 057</b> | <b>1 114 792</b> |
| <b>MUUTUS</b>                                         |      | <b>306 265</b>   | <b>823 678</b>   |



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

25.05.2005

### Lisa1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Teraskompanjoni 2003. aasta raamatupidamise aastaaruannekooskõlas EV hea raamatupidamistavaga: Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud EV Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiskroonides.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Lühiajalised investeeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

### Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

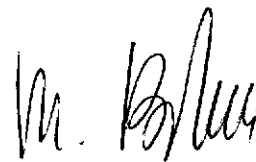
Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

### Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| - masinad ja seadmed     | 25% aastas |
| - arvutustehnika         | 25% aastas |
| - kontorimööbel          | 25% aastas |
| - transpordivahendid     | 20% aastas |
| - tööriistad ja inventar | 25% aastas |



### Tulude arvestus

25.05.2005  
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 aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

### Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused

### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 30.04.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades

### Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 15.

25.05.2005

**Lisa 2. Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid**

|                          | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|--------------------------|------------|------------|
| Aktsiad                  | 19826      | 18202      |
| Fondiosakud              | 312933     | 156466     |
| Õiglases väärtuses kokku | 332 759    | 174 668    |

**Lisa 3. Nõuded ostjate vastu**

|                           | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|---------------------------|------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 4 065 406  | 2 758 805  |

2004. aastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse 62 963 krooni (2003. aastal 134 931 krooni). 2004. aastal laekus 4623 krooni 2003. aastal lootusetuks tunnistatud ja kuludeks kantud võlgadest.

**Lisa 4. Maksunõuded ja – kohustused**

| Maksuliik              | 31.12.2004    |                | 31.12.2003     |            |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|------------|
|                        | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg  |
| Käibemaks              | 88 372        | 0              | 584 491        | 0          |
| Sotsiaalmaksuvõlg      | 0             | 64 164         | 0              | 441        |
| Isiku tulumaks         | 0             | 53 863         | 1 011          | 0          |
| Erisoodustuse tulumaks | 0             | 106            | 0              | 311        |
| Töötuskindlustusmaksed | 0             | 3 368          | 45             | 0          |
| Pensinikindlustus      | 0             | 3 525          | 0              | 0          |
| Ettevõtte tulumaks     | 0             | 0              | 4 000          | 0          |
| <b>Kokku</b>           | <b>88 372</b> | <b>125 026</b> | <b>589 547</b> | <b>752</b> |

**Lisa 5. Varud**

| Varude grupp           | 31.12.2004       | 31.12.2003       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 1 858 344        | 1 826 151        |
| Ettemaksed tarnijatele | 20 730           | 8 670            |
| <b>Kokku</b>           | <b>1 879 074</b> | <b>1 834 821</b> |

Aastainventuuride käigus ei leitud kasutuskõlbatuid kaupu.



25.05.2005

**Lisa 6. Materiaalse põhivara**

|                                       | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>inventar | KOKKU            |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>      | <b>483 566</b>        | <b>714 514</b>  | <b>1 198 080</b> |
| Soetamine                             | 360 037               | 67 903          | 427 940          |
| Mahakandmine (-)                      | -72 890               | -47 221         | -120 111         |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2004</b>      | <b>770 713</b>        | <b>735 196</b>  | <b>1 505 909</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> | <b>185 167</b>        | <b>623 214</b>  | <b>808 381</b>   |
| Aruandeaastal arvestatud kulum (+)    | 102 781               | 40 548          | 143 329          |
| Mahakantud põhivara kulum (-)         | -70 438               | -16 217         | -86 655          |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> | <b>217 510</b>        | <b>647 545</b>  | <b>865 055</b>   |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>        | <b>298 399</b>        | <b>91 300</b>   | <b>389 699</b>   |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2004</b>        | <b>553 203</b>        | <b>87 651</b>   | <b>640 854</b>   |

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2004 oli 268 056 krooni(2003.aastal 256 000 krooni)

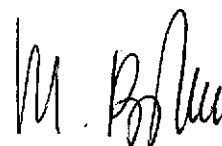
**Kapitalirendi korras soetatud põhivara**

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

|                            | 31.12.2004            | 31.12.2003            |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiaalse põhivara grupp | Masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed |
| Soetusmaksumus             | 172 113               | 172 113               |
| Akumuleeritud kulum        | 96 814                | 53 785                |
| Jääkmaksumus               | 75 299                | 118 328               |

**Lisa 7. Sidusettevõtete aktsiad**

|                                                        | Inseneribüroo<br>Enteko                            |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Põhitegevusala</b>                                  | Tootmisettevõtete<br>mehhaanika<br>projekteerimine |
| <b>Osaluse % 31.12.2003</b>                            | <b>30</b>                                          |
| Osalus investeerimisobjekti omakapitalis<br>31.12.2003 | -336 492                                           |
| Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2003                 | 0                                                  |
| Osakapitali vähendamine 2004                           | -108 000                                           |
| Eelnevate perioodide kahjumite katmine                 | 108 000                                            |
| Osalus investeerimisobjekti omakapitalis<br>31.12.2004 | -336 492                                           |
| Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2004                 | 0                                                  |



AS Teraskompanjoni 2004. aasta majandusaruanne

Aruandeaasta jooksul kujundati sidusettevõtte ümber aktsiaseltsist osaühinguks ja samal ajal vähendati tema osakapitali 400 000-lt kroonilt 40 000 kroonini. Samuti otsustati alustada antud ettevõtte likvideerimist. AS Teraskompanjoni osalus negatiivses omakapitalis on 336 492 krooni, mis on kajastatud bilansiväliselt.

## Lisa 8. Tütarettevõtete aktsiad

| Põhitegevusala                                         | Valtsi-<br>teeninduse OÜ<br>metallitööd | OÜ Met<br>Agentuur<br>metallitööd | Helsingin<br>Teräslinja<br>OY<br>Ehituse<br>allhanke<br>tööd | Kokku    |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------|
| Osaluse % 31.12.2003                                   | 100                                     | 100                               | 100                                                          |          |
| Osalus investeerimisobjekti<br>omakapitalis 31.12.2003 | 48 332                                  | 49 891                            | -337 073                                                     | -238 850 |
| Bilansiline väärtus 31.12.2003                         | 48 332                                  | 49 891                            | 0                                                            | 98 223   |
| Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum                     | 2 730                                   | 4 002                             | 161 104                                                      | 167 836  |
| Osaluse % 31.12.2004                                   | 100                                     | 100                               | 100                                                          |          |
| Osalus investeerimisobjekti<br>omakapitalis 31.12.2004 | 51 062                                  | 53 893                            | -182 701                                                     | -77 746  |
| Bilansiline väärtus 31.12.2004                         | 51 062                                  | 53 893                            | 0                                                            | 104 955  |

Tütarettevõtte Helsingin Teräslinja OY jaotamata kahjum on AS Teraskompanjoni bilansis kajastatud bilansiväliselt.

## Lisa 9. Muud lühiajalised võlad

|                     | Intressimäär  |               | Lõpptähtaeg |            |
|---------------------|---------------|---------------|-------------|------------|
| Saldo               | 31.12.2004    | 31.12.2003    |             |            |
| Valtsiteeninduse OÜ | 46 200        | 43 400        | 8%          | 31.12.2005 |
| OÜ Metagentuur      | 46 200        | 43 400        | 8%          | 31.12.2005 |
| <b>Kokku</b>        | <b>92 400</b> | <b>86 800</b> |             |            |

Muud lühiajalised võlad tütarettevõtete vastu on kajastatud tabelis koos intressiga

25.05.2005

**Lisa 10. Kapitalirendi kohustus**

| Kapitalirendi kohustus<br>kroonides       | Masinad ja<br>seadmed |
|-------------------------------------------|-----------------------|
| Kohustus seisuga<br>31.12.2003            | 105 452               |
| Aruandeperioodil makstud<br>põhiosamaksed | 57 732                |
| Keskmine intressimäär                     | 0,00%                 |
| <b>Lõppsaldo 31.12.2004</b>               | <b>47 720</b>         |

Kapitalirendi kohustuse alusvaluutaks on Euro

**Lisa 11. Müügitulu**

| Realisatsioon tegevusalade lõikes: | 2004              |             | 2003              |             |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Värvid ja pinnatöötlusseadmed      | 16 931 355        | 53,7%       | 14 872 583        | 52,2%       |
| Metall- ja ehituskonstruksioonid   | 12 744 359        | 40,4%       | 13 287 905        | 46,6%       |
| Montaaz ja remont                  | 429 171           | 1,4%        | 246 355           | 0,9%        |
| Muud tegevusharud                  | 1 403 827         | 4,5%        | 173 535           | 0,6%        |
| <b>Kokku</b>                       | <b>31 508 712</b> | <b>100%</b> | <b>28 508 378</b> | <b>100%</b> |
| Realisatsioon riikide lõikes:      | 2003              |             | 2003              |             |
| Eesti                              | 16 895 507        | 53,6%       | 15 087 764        | 52,9%       |
| Soome                              | 14 411 027        | 45,7%       | 13 360 312        | 46,9%       |
| Läti                               | 202 178           | 0,6%        | 60 302            | 0,2%        |
| <b>Kokku</b>                       | <b>31 508 712</b> | <b>100%</b> | <b>28 508 378</b> | <b>100%</b> |

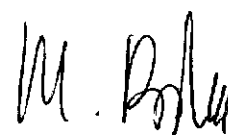
**Lisa 12. Bilansipäevajärgsed sündmused**

AS Teraskompanjonis sidusettevõtte on alustanud likvideerimisprotsessi, mis muudab ebatõenäoliseks nõude 120 000 rahuldamine.

**13. Tehingud seotud osapooltega**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu liikmed ning nende lähisugulased.



AS Teraskompanjon on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügithehinguid alljärgnevates mahtudes:

| Osapoole kirjeldus                 | 2004    |           | 2003    |           |
|------------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
|                                    | Ost     | Müük      | Ost     | Müük      |
| tütarettevõtte                     | 1 659   | 2 035 684 |         | 1 313 172 |
| nõukogu liikmega seotud ettevõtted | 411 793 | 0         | 149 718 | 0         |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

| Osapoole kirjeldus                   | 31.12.2004       | 31.12.2003       |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| nõukogu liikmega seotud ettevõtte    | 17 322           | 17 322           |
| <b>Kokku ettemksed</b>               | <b>17 322</b>    | <b>17 322</b>    |
| tütarettevõtte                       | 1 274 526        | 1 502 364        |
| sidusettevõtte                       | 120 000          | 120 000          |
| <b>Kokku muud nõuded</b>             | <b>1 394 526</b> | <b>1 622 364</b> |
| tütarettevõtted                      | 92 400           | 86 800           |
| <b>Kokku muud lühiajalised võlad</b> | <b>92 400</b>    | <b>86 800</b>    |
| nõukogu liikmega seotud ettevõtted   | 8 742            | 0                |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b>       | <b>8 742</b>     | <b>0</b>         |

#### Lisa 14. Aktsiakapital

Vastavalt AS Teraskompanjoni põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400 000 krooni

Aksia nimiväärtuseks on 1000 krooni ja märgitud aktsiate arv on 400

2004.aastal aktsiaid ei emiteeritud

#### Lisa 15. Potentsiaalsed kohustused

##### Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 5 578 488 krooni ( 2003.a. 4 552 095 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 338 837 krooni(2003 1 183 545 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 239 651 krooni (2003.a. 3 368 550 krooni)

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

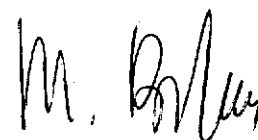
25. 05. 2005

**Lisa 16. Kaubad, toore, materjal ja teenused**

|                    | 2004       | 2003       |
|--------------------|------------|------------|
| Ostetud kauba kulu | 14 320 618 | 12 448 616 |
| Alltöövõtt         | 9 658 864  | 10 045 838 |
| Muud kulud         | 1 479 429  | 1 062 959  |
|                    | 25 458 911 | 23 557 413 |

**Lisa 17. Mitmesugused nõuded**

| Mitmesugused nõuded          | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|------------------------------|------------|------------|
| Nõuded tütarettevõtete vastu | 1 274 526  | 1 502 364  |
| Nõuded sidusettevõtte vastu  | 120 000    | 120 000    |
| Kokku                        | 1 394 526  | 1 622 364  |



# Audiitorbüroo Harri Arming OÜ

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond

OSISE TULNUD

25.05.2005

AS TERASKOMPANJON

## AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

31.12.2004.a lõppenud majandusaasta  
audiitorkontrolli läbiviimise kohta.

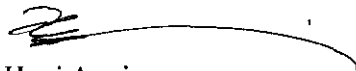
Olen auditeerinud AS TERASKOMPANJON 31.12.2004.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks AS TERASKOMPANJON raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et AS TERASKOMPANJON Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. majandusaasta finantstulemuseks 1 426 393 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2004.a 10 050 730 krooni, kajastavad olulises osas õigesti ja õiglaselt AS TERASKOMPANJON 2004. majandusaasta puhaskasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 06. mail 2005.a



Harri Arming  
vannutatud audiitor

25. 05. 2005

**Kasumi jaotamise ettepanek**

|                                               |           |
|-----------------------------------------------|-----------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum           | 4 152 095 |
| 2004. aasta puhaskasum                        | 1 426 393 |
| Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004 | 5 578 488 |

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

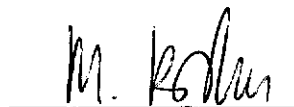
|               |         |
|---------------|---------|
| Dividendideks | 200 000 |
|---------------|---------|

|                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| <b>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</b> | <b>5 378 488</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------|



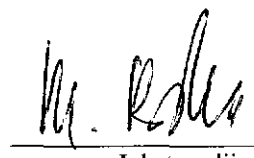
Juhatuse liige  
Hanna Reetta Virtanen

06. Mai .....2005.a



Juhatuse liige  
Maria Roihu

06. Mai .....2005.a



25. 05. 2005

**Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele**

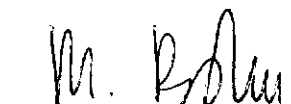
AS-i Teraskompanjon juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande.

Juhatuse allkirjad:



Juhatuse liige  
Hanna Reetta Virtanen

06. mai .....2005.a

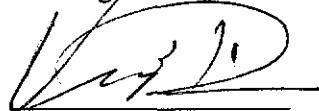


Juhatuse liige  
Maria Roihu

06. mai .....2005.a.

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud:

Nõukogu allkirjad:



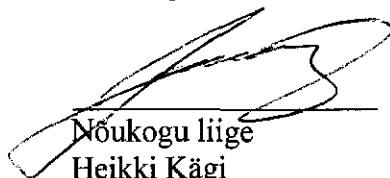
Nõukogu esimees  
Veijo Roihu

17. 05. ....2005.a.



Nõukogu liige  
Eva Regelin

17. 05. ....2005.a.



Nõukogu liige  
Heikki Kägi

17. 05. ....2005.a.



Nõukogu liige  
Pentti Nokelin

17. 05. ....2005.a.

