

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TERASTEENUS OÜ

registrikood: 10943961

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 5072910

faks: +372 7302335

e-posti aadress: info@terasteenus.ee

veebilehe aadress: www.terasteenus.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Terasteenus OÜ tegeleb üldehitustööde teostamisega ning ehitusmasinate ja –seadmete rendiga alates 2003.aastast. Üldehitustööde vallas pakub ettevõtte peamiselt alltööd Eesti suurimatele ehitusfirmadele. Ettevõtte tegevus on peamiselt toimunud Eestis, nii oli see ka 2013. aastal. Aruandeaastal soetas ettevõtte endale 100%lise osalusega tütarfirma.

Ettevõtte juhatuse on üheliikmeline. Juhatusele tasusid 2013. aastal ei makstud. Ettevõttes oli bilansipäeva seisuga 10 töötajat. Palkasid arvestati aruandeaastal 66 747 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 24 150 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta tulemiks kujunes kahjum 14 883 eurot, millest enamus tulenes tütaretevõtte kahjumist. Kahjumi peamiseks põhjuseks on asjaolu, et autode tehnoloogilise valdkonnas on konkurents väga tugev ja hinnad madalad. Järgneva majandusaasta eesmärgiks on kosolideerimisgrupi kasum.

	2013	2012	arvestuse metoodika
Müügitulu	1 014 244	1 995 926	
Müügitulu kasv	-49,18%	106,79%	(müügitulu 2013-müügitulu 2012)/müügitulu 2012*100
Puhaskasum	-10 498	96 350	
Käiberentaablus	-1,04%	4,83%	(puhaskasum/müügitulu)*100
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,85	1,59	käibevara/lühiajalised kohustused
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	2,21	1,56	kohustused/omakapital
ROA	-0,01	14,71	puhaskasum/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 067	9 616	
Nõuded ja ettemaksed	219 366	539 196	
Kokku käibevara	277 433	548 812	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	67	67	
Nõuded ja ettemaksed	83 892	5 752	2
Kinnisvarainvesteeringud	119 026	0	4
Materiaalne põhivara	263 065	87 669	5
Immateriaalne põhivara	112 892	0	6
Kokku põhivara	578 942	93 488	
Kokku varad	856 375	642 300	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	115 257	54 969	8
Võlad ja ettemaksed	179 095	290 072	9
Kokku lühiajalised kohustused	294 352	345 041	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	341 143	45 877	8
Kokku pikaajalised kohustused	341 143	45 877	
Kokku kohustused	635 495	390 918	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 570	154 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 502	94 516	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	220 880	251 382	
Kokku omakapital	220 880	251 382	
Kokku kohustused ja omakapital	856 375	642 300	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 146 655	1 995 926	12
Muud äritulud	9 565	22 261	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-772 381	-1 660 214	
Mitmesugused tegevuskulud	-144 463	-147 784	
Tööjõukulud	-193 525	-97 824	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 385	-13 727	
Muud ärikulud	-20 482	-2 282	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 016	96 356	
Intressikulud	-18 185	-1 834	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 301	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 502	94 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 502	94 516	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-30 502	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 016	96 356
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 385	13 727
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9 550	-22 261
Kokku korrigeerimised	45 935	-8 534
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	221 668	-271 765
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-129 084	150 823
Muud rahavood äritegevusest	-1	1
Kokku rahavood äritegevusest	127 502	-33 119
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 953	-15 302
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 500	32 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-380 130	0
Antud laenud	-143 700	-101 321
Antud laenude tagasimaksed	164 921	5 500
Laekunud intressid	4 636	198
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	16 742
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-394 726	-62 183
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	358 707	75 000
Saadud laenude tagasimaksed	-79 519	-75 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-29 427	33 622
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 180	-40 695
Makstud intressid	-16 001	-3 110
Muud laekumised finantseerimistegevusest	114 095	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 000	-5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	315 675	-10 188
Kokku rahavood	48 451	-105 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 616	115 106
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 451	-105 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 067	9 616

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	154 054	156 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94 516	94 516
31.12.2012	2 556	256	248 570	251 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 502	-30 502
31.12.2013	2 556	256	218 068	220 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terasteenus OÜ 2013. 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.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandes kajastuvad andmed 2013. aasta kohta on konsolideeritud, kuid 2012. aasta konsolideerimata andmed, kuna konsolideerimise vajadus tekkis alates 2013. aastast, mil Terasteenus OÜ soetas tütarfirma.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütaretevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütaretevõtete omakapitalis; Elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid;

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsibist, mille kohaselt on investeering võetud arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Amortisatsioonimäär

kinnivarinvesteeringutele on 2%, mida arvestatakse lineaarselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 958 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 958

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Ehitised	10-50

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 rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

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

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	219 361	219 361	
Ostjatelt laekumata arved	219 361	219 361	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	
Muud nõuded	83 892		83 892
Laenunõuded	82 752		82 752
Intressinõuded	1 140		1 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 258	219 366	83 892

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	433 603	433 603	
Ostjatelt laekumata arved	434 052	434 052	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-449	-449	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	
Muud nõuded	108 048	102 296	5 752
Laenunõuded	103 573	97 821	5 752
Intressinõuded	4 075	4 075	
Viitlaekumised	400	400	
Ettemaksed	3 293	3 293	
Tulevaste perioodide kulud	3 293	3 293	
Kokku nõuded ja ettemaksed	544 948	539 196	5 752

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 850		5 172
Üksikisiku tulumaks		2 361		1 334
Sotsiaalmaks		4 604		2 152
Kohustuslik kogumispension		190		142
Töötuskindlustusmaksed		348		334
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2		
Ettemaksukonto jääk	5		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	19 355	4	9 134

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	137 602	137 602
Akumuleeritud kulum	-15 824	-15 824
Jääkmaksumus	121 778	121 778
Amortisatsioonikulu	-2 752	-2 752
31.12.2013		
Soetusmaksumus	137 602	137 602
Akumuleeritud kulum	-18 576	-18 576
Jääkmaksumus	119 026	119 026

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna õiglase väärtuse hindamine pole ettevõtte seisukohalt võimalik teostada mõistliku kulu ja pingutusega. Juhtkond kinnitab, et kinnisvara bilansiline väärtus ei ületa tema turuväärtust.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011								
Soetusmaksumus			15 751		14 208	29 959		29 959
Akumuleeritud kulum			-14 494		-3 344	-17 838		-17 838
Jääkmaksumus			1 257		10 864	12 121		12 121
Ostud ja parendused				1 124	97 890	99 014		99 014
Amortisatsioonikulu			-1 257	-93	-12 376	-13 726		-13 726
Müügid					-9 740	-9 740		-9 740
31.12.2012								
Soetusmaksumus			15 751	1 124	99 923	116 798		116 798
Akumuleeritud kulum			-15 751	-93	-13 285	-29 129		-29 129
Jääkmaksumus			0	1 031	86 638	87 669		87 669
Ostud ja parendused			10 917		40 833	51 750	1 203	52 953
Lisandumised äriühenduste kaudu	84 186	89 207						173 393
Amortisatsioonikulu		-2 208	-682	-375	-25 495	-26 552	-140	-28 900
Müügid					-22 050	-22 050		-22 050
31.12.2013								
Soetusmaksumus	84 186	89 207	10 917	1 124	130 881	142 922	1 203	317 518
Akumuleeritud kulum		-2 208	-682	-468	-50 955	-52 105	-140	-54 453
Jääkmaksumus	84 186	86 999	10 235	656	79 926	90 817	1 063	263 065

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	12 500	32 000
Transpordivahendid	500	
Muud masinad ja seadmed	12 000	32 000
Kokku	12 500	32 000

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
Ostud ja parendused	118 834	118 834
Amortisatsioonikulu	-5 942	-5 942
31.12.2013		
Soetusmaksumus	118 834	118 834
Akumuleeritud kulum	-5 942	-5 942
Jääkmaksumus	112 892	112 892

Firmaväärtus tekkis seoses tütarettevõtte ostuga. Firmaväärtust amortiseeritakse 10 aasta jooksul.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	11 213	9 863
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	18 215	5 014
1-5 aasta jooksul	29 816	25 470

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	4 194	4 194		
Lühiajalised laenud kokku	4 194	4 194		
Pikaajalised laenud				
Laenud	414 163	99 750	314 413	
Pikaajalised laenud kokku	414 163	99 750	314 413	
Kapitalirendikohustused kokku	38 043	11 313	26 730	
Laenukohustused kokku	456 400	115 257	341 143	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	33 622	33 622		
Lühiajalised laenud kokku	33 622	33 622		
Kapitalirendikohustused kokku	67 224	21 347	45 877	
Laenukohustused kokku	100 846	54 969	45 877	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	140 384	140 384		
Võlad töövõtjatele	15 232	15 232		
Maksuvõlad	19 355	19 355		
Muud võlad	3 366	3 366		
Muud viitvõlad	3 366	3 366		
Saadud ettemaksed	758	758		
Muud saadud ettemaksed	758	758		
Kokku võlad ja ettemaksed	179 095	179 095		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	260 411	260 411		
Võlad töövõtjatele	15 924	15 924		
Maksuvõlad	9 134	9 134		
Muud võlad	3 845	3 845		
Muud viitvõlad	3 845	3 845		
Saadud ettemaksed	758	758		
Muud saadud ettemaksed	758	758		
Kokku võlad ja ettemaksed	290 072	290 072		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 943	5 733
Puhkusetasude kohustus	10 288	10 191
Kokku võlad töövõtjatele	15 231	15 924

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused	
Erijuhtude tulumaks	16 615
Kokku tingimuslikud kohustused	16 615

Terasteenus OÜ vaidlustas erijuhtude tulumaksu nõude. Aastaruande koostamise hetkel on kohus veel pooleli.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 146 655	1 995 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 146 655	1 995 926
Kokku müügitulu	1 146 655	1 995 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	755 814	1 569 099
Masinate ja seadmete rent	258 429	426 827
Autode tehniline ülevaatus	107 649	0
Kinnisvara üürileandmine	24 473	0
Muud	290	0
Kokku müügitulu	1 146 655	1 995 926

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	145 656	75 048
Sotsiaalmaksud	47 869	22 776
Kokku tööjõukulud	193 525	97 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tütarettevõtjad	26

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	58	1 303	20 000	20 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 452			

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 970	9 616
Nõuded ja ettemaksed	217 236	539 196
Kokku käibevara	219 206	548 812
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	380 130	0
Finantsinvesteeringud	67	67
Nõuded ja ettemaksed	83 892	5 752
Materiaalne põhivara	90 817	87 669
Kokku põhivara	554 906	93 488
Kokku varad	774 112	642 300
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	88 275	54 969
Võlad ja ettemaksed	169 546	290 072
Kokku lühiajalised kohustused	257 821	345 041
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	275 408	45 877
Kokku pikaajalised kohustused	275 408	45 877
Kokku kohustused	533 229	390 918
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 570	154 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 499	94 516
Kokku omakapital	240 883	251 382
Kokku kohustused ja omakapital	774 112	642 300

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 014 244	1 995 926
Muud äritulud	11 207	22 261
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-753 014	-1 660 214
Mitmesugused tegevuskulud	-126 468	-147 784
Tööjõukulud	-90 897	-97 824
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 552	-13 727
Muud ärikulud	-20 510	-2 282
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 010	96 356
Intressikulud	-16 726	-1 834
Muud finantstulud ja -kulud	-1 783	-6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 499	94 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 499	94 516

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 010	96 356
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 552	13 727
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9 550	-22 261
Kokku korrigeerimised	36 102	-8 534
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	219 664	-271 765
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-120 526	150 823
Muud rahavood äritegevusest	-1	1
Kokku rahavood äritegevusest	143 249	-33 119
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 750	-15 302
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 500	32 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-380 130	0
Antud laenud	-143 700	-101 321
Antud laenude tagasimaksed	164 921	5 500
Laekunud intressid	4 152	198
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	16 742
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-394 007	-62 183
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	358 707	75 000
Saadud laenude tagasimaksed	-39 447	-75 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-29 427	33 622
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 180	-40 695
Makstud intressid	-14 541	-3 110
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 000	-5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	243 112	-10 188
Kokku rahavood	-7 646	-105 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 616	115 106
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 646	-105 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 970	9 616

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	154 054	156 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94 516	94 516
31.12.2012	2 556	256	248 570	251 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 499	-10 499
31.12.2013	2 556	256	238 071	240 883

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	16.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TERASTEENUS OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud TERASTEENUS OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades TERASTEENUS OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamisetavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeauditori number 381

Auditoribüroo Fibroin OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tartu, Tuglase 19-209

17.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	17.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 502
Kokku	218 068
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	218 068
Kokku	218 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	755814	74.52%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	258429	25.48%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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