

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Terasteenus OÜ tegeleb üldehitustööde teostamisega ning ehitusmasinate ja –seadmete rendiga alates 2003.aastast. Üldehitustööde vallas pakub ettevõtte peamiselt alltööd Eesti suurimatele ehitusfirmadele. Ettevõtte tegevus on peamiselt toimunud Eestis, nii oli see ka 2014. aastal.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasusid 2014. aastal ei makstud. Ettevõttes oli bilansipäeva seisuga 7 töötajat. Palkasid arvestati aruandeaastal 76 259eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 27 128 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta tulemiks kujunes kasum 4707 eurot

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

	2014	2013	arvestuse meetoodika
Müügitulu	1305015	1 014 244	
Müügitulu kasv	28,67%	-49,18%	(müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100
Puhaskasum	4 707	-10 499	
Käiberentaablus	0,36%	-1,04%	(puhaskasum/müügitulu)*100
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,75	0,85	käibevara/lühiajalised kohustused
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	2,61	2,21	kohustused/omakapital
ROA	0,01	-0,01	puhaskasum/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140 253	58 067	
Nõuded ja ettemaksed	255 984	219 366	2,3
Kokku käibevara	396 237	277 433	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	67	67	
Nõuded ja ettemaksed	107 067	83 892	2
Kinnisvarainvesteeringud	116 274	119 026	4
Materiaalne põhivara	235 732	263 065	5
Immateriaalne põhivara	101 009	112 892	6
Kokku põhivara	560 149	578 942	
Kokku varad	956 386	856 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	129 181	115 257	8
Võlad ja ettemaksed	356 037	179 095	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	485 218	294 352	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	235 175	341 143	8
Kokku pikaajalised kohustused	235 175	341 143	
Kokku kohustused	720 393	635 495	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218 068	248 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 113	-30 502	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	235 993	220 880	
Kokku omakapital	235 993	220 880	
Kokku kohustused ja omakapital	956 386	856 375	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 442 359	1 146 655	12
Muud äritulud	758	9 565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 046 186	-772 381	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 107	-144 463	
Tööjõukulud	-175 346	-193 525	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 717	-36 385	
Muud ärikulud	-24 810	-20 482	
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 951	-11 016	
Intressikulud	-20 604	-18 185	
Muud finantstulud ja -kulud	2 766	-1 301	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 113	-30 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 113	-30 502	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	15 113	-30 502	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 951	-11 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 717	36 385	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	9 550	
Kokku korrigeerimised	42 717	45 935	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 600	221 668	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	176 916	-129 084	3,9
Makstud intressid	-48	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	203 936	127 502	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-749	-52 953	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	12 500	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-380 130	
Antud laenud	-7 562	-143 700	
Antud laenude tagasimaksed	0	164 921	
Laekunud intressid	4	4 636	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 307	-394 726	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	358 707	8
Saadud laenude tagasimaksed	-99 963	-79 519	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 195	-29 427	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 313	-29 180	8
Makstud intressid	-17 972	-16 001	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	114 095	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113 443	315 675	
Kokku rahavood	82 186	48 451	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 067	9 616	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82 186	48 451	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 253	58 067	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 113	15 113
31.12.2014	2 556	256	233 181	235 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terasteenus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis; Elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisised 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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 958

Rendid

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

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

Finantskohustused

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

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

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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)

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

	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	127	1 418		11 850
Üksikisiku tulumaks		1 679		2 361
Sotsiaalmaks		3 411		4 604
Kohustuslik kogumispension		164		190
Töötuskindlustusmaksed		269		348
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				2
Ettemaksukonto jääk			5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	6 941	5	19 355

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-2 752	-2 752
31.12.2014		
Soetusmaksumus	137 602	137 602
Akumuleeritud kulum	-21 328	-21 328
Jääkmaksumus	116 274	116 274

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	84 186	89 207	10 917	1 124	130 881	142 922	1 203	317 518
Akumuleeritud kulum		-2 208	-682	-468	-50 955	-52 105	-140	-54 453
Jääkmaksumus	84 186	86 999	10 235	656	79 926	90 817	1 063	263 065
Ostud ja parendused							749	749
Amortisatsioonikulu		-2 207	-2 729	-375	-22 345	-25 449	-426	-28 082
31.12.2014								
Soetusmaksumus	84 186	89 207	10 917	1 124	130 881	142 922	1 952	318 267
Akumuleeritud kulum		-4 415	-3 411	-843	-73 300	-77 554	-566	-82 535
Jääkmaksumus	84 186	84 792	7 506	281	57 581	65 368	1 386	235 732

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
Amortisatsioonikulu	-11 883	-11 883
31.12.2014		
Soetusmaksumus	118 834	118 834
Akumuleeritud kulum	-17 825	-17 825
Jääkmaksumus	101 009	101 009

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	20 052	11 213
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	13 026	18 215
1-5 aasta jooksul	14 953	29 816

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud	337 626	118 736	218 890	
Pikaajalised laenud kokku	337 626	118 736	218 890	
Kapitalirendikohustused kokku	26 730	10 445	16 285	
Laenukohustused kokku	364 356	129 181	235 175	
	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	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	327 427	327 427
Võlad töövõtjatele	14 219	14 219
Maksuvõlad	6 941	6 941
Muud võlad	5 594	5 594
Muud viitvõlad	5 594	5 594
Saadud ettemaksed	1 856	1 856
Kokku võlad ja ettemaksed	356 037	356 037
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	7 778	4 943
Puhkusetasude kohustus	6 441	10 288
Kokku võlad töövõtjatele	14 219	15 231

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Erijuhtude tulumaks	0	16 615
Kokku tingimuslikud kohustused	0	16 615

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 442 359	1 146 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 442 359	1 146 655
Kokku müügitulu	1 442 359	1 146 655
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	1 153 974	755 814
Masinate ja seadmete rent	148 803	258 429
Autode tehniline ülevaatus	103 369	107 649
Kinnisvara üürileandmine	34 362	24 473
Muud	1 851	290
Kokku müügitulu	1 442 359	1 146 655

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	129 897	145 656
Sotsiaalmaksud	45 449	47 869
Kokku tööjõukulud	175 346	193 525
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	16

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tütarettevõtjad	26

2014	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	2 686	54

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	82 049	1 970
Nõuded ja ettemaksed	250 346	217 236
Kokku käibevara	332 395	219 206
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	380 130	380 130
Finantsinvesteeringud	67	67
Nõuded ja ettemaksed	107 067	83 892
Materiaalne põhivara	65 932	90 817
Kokku põhivara	553 196	554 906
Kokku varad	885 591	774 112
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	101 545	88 275
Võlad ja ettemaksed	341 154	169 546
Kokku lühiajalised kohustused	442 699	257 821
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	197 302	275 408
Kokku pikaajalised kohustused	197 302	275 408
Kokku kohustused	640 001	533 229
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 071	248 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 707	-10 499
Kokku omakapital	245 590	240 883
Kokku kohustused ja omakapital	885 591	774 112

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 305 015	1 014 244
Muud äritulud	758	11 207
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 023 744	-753 014
Mitmesugused tegevuskulud	-107 219	-126 468
Tööjõukulud	-103 387	-90 897
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 634	-26 552
Muud ärikulud	-24 802	-20 510
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 987	8 010
Intressikulud	-19 090	-16 726
Muud finantstulud ja -kulud	2 810	-1 783
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 707	-10 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 707	-10 499

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 987	8 010
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 634	26 552
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	9 550
Kokku korrigeerimised	25 634	36 102
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 118	219 664
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	171 608	-120 526
Muud rahavood äritegevusest	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	173 111	143 249
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-749	-51 750
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	12 500
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-380 130
Antud laenud	-7 562	-143 700
Antud laenude tagasimaksed	0	164 921
Laekunud intressid	0	4 152
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 311	-394 007
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	358 707
Saadud laenude tagasimaksed	-72 755	-39 447
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 195	-29 427
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 313	-29 180
Makstud intressid	-16 458	-14 541
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-3 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 721	243 112
Kokku rahavood	80 079	-7 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 970	9 616
Raha ja raha ekvivalentide muutus	80 079	-7 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 049	1 970

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 707	4 707
31.12.2014	2 556	256	242 778	245 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	10.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TERASTEENUS OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud TERASTEENUS OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne (edaspidi aastaaruanne) on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TERASTEENUS OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga .

/digitaalselt allkirjastatud/
Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381
Audiitorbüroo Fibroin OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 131
51014 Tartu F.Tuglase 19-209
10.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	10.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 113
Kokku	233 181
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	233 181
Kokku	233 181

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1155212	88.52%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	148803	11.40%	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