

30 -03- 2006

Majandusaasta aruanne

AS TERRAT

21
Madli Juhani
KONTROLLITUD

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

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

Lisatud dokumendid
1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

30 -03- 2006

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksud.....	13
Lisa 6 Varud.....	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Sidusettevõtted	13
Lisa 9 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 11 Kapitalirent.....	15
Lisa 12 Kasutusrent.....	15
Lisa 13 Võlakohustused	15
Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	15
Lisa 15 Eraldised	16
Lisa 16 Omakapital	16
Lisa 17 Müügitulu.....	16
Lisa 18 Muud äritulud.....	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Muud tegevuskulud.....	17
Lisa 21 Garantiide tagatised ja panditud varad	18
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 23 Potentsiaalsed kohustused	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	21

30 -03- 2006

TEGEVUSARUANNE

AS Terrat tegutseb jätkuvalt keskkonnaehituse alal.

2005.a. moodustas kõige suurema osa (50,4%) käibest vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus ja renoveerimine.

Teisel kohal käibelt tegevusalade lõikes oli parkide ehitus, mis moodustas 17,3 % kogu käibest.

Võrreldes 2004.aastaga vähenes kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine INPIPE meetodil. Põhjuseks tööde lõppemine Venemaa ja Soome turul ja Eesti turu vähene nõudlikkus selle meetodi järele.

2005.aastal toimus keskkonnaehituse alal suunamuutus. Pakkumised tulevad suurtele kompleks objektidele.

Pakkumiste keskmine maksumus on 200 – 400 milj. krooni. See suund peaks jätkuma ka järgnevatel aastatel.

Nendel pakkumistel oleme koostööd teinud teiste suurte Eesti ehitusettevõtetega.

Koostöö tulemusena oleme võitnud Tartu ja Pärnu-Paikuse vee- ja kanalisatsiooni ehitamise ja rekonstrueerimise projektid.

2005.aastal töötasime välja arengustrateegia 2005 – 2009 aastateks. 2006. aastal jätkub strateegia täpsustamine ja elluviimine.

2006.aastal oleme otsustanud investeerida inimestesse s.t olemasolevate töötajate koolitusse, nende huvitatuse tõstmisele töö tulemuste parandamisel. Püüame kinnistada töötajad ettevõtte juurde. Samuti oleme eesmärgiks seadnud leida uusi võimekaid töötajaid.

2006.aastal jätkame ka masinapargi uuendamist.

2006.a. suuremaks eesmärgiks on INPIPE tehnoloogia viimine Moskva turule. Lähiajal toimuvad Moskvas presentatsioonid ja selle õnnestumise korral võib avaneda Moskva turg.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasu oli 2005.aastal 444 780 krooni. Töötajate tasude üldsumma oli 10 832 014 . Töötajate keskmine arv 2005. aastal oli 86 .

4.

30 -03- 2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Terrat juhatus kinnitab, et :

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

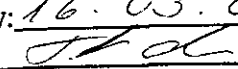


Juhatusesimees
(Rein Rajamäe)

Juhatuseliige
(Mado Volber)
Tutermäa, 15. märtsil 2006

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 16. 03. 06

Allkiri: 

RIMESS MRI

SISSE TULNUD

30 -03- 2006

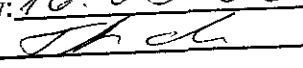
Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	9 870 958	11 461 528
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	1 186 487	126 907
Nõuded ostjate vastu	3	11 745 011	8 127 977
Muud nõuded	9	2 384 698	2 004 322
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	313 246	359 289
Varud ja müügiloote varad	6	926 583	867 196
Käibevara kokku		26 426 983	22 947 219
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	41 648	39 383
Materiaalne põhivara	10	11 357 993	10 190 288
Põhivara kokku		11 399 641	10 230 489
VARAD KOKKU		37 826 624	33 176 890
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	13	1 062 476	1 366 143
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		1 273 613	343 263
Võlad tarnijatele		3 935 242	5 425 047
Maksuvõlad	5	1 628 613	1 324 761
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	14	2 904 786	2 206 379
Lühiajalised eraldised	15	557 557	530 000
Lühiajalised kohustused kokku		11 362 287	11 195 593
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	13	1 700 066	1 260 202
Pikaajalised kohustused kokku		1 700 066	1 260 202
KOHUSTUSED KOKKU		13 062 353	12 455 795
Omakapital			
Aktsiakapital	16	6 720 000	6 720 000
Kohustuslik reservkapital		705 600	705 600
Muud reservid		-818	-818
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 096 313	7 147 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 243 176	6 148 370
OMAKAPITAL KOKKU		24 764 271	20 721 095
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		37 826 624	33 176 890

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16. 03. 06

Allkiri: 

RIMESS MRI

SISSE TULNUD

30 -03- 2006

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	17	82 576 238	79 876 599
Muud äritulud	18	536 244	98 724
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	-51 187 549	-50 532 534
Muud tegevuskulud	20	-5 900 295	-5 707 074
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-11 588 364	-10 462 106
Sotsiaalmaks		-3 918 397	-3 597 327
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	-2 227 891	-3 107 925
Muud ärikulud		-196 792	-201 462
Ärikasum		8 093 194	7 272 456
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	8	2 265	24 740
Intressikulud		-250 135	-281 123
Kasum valuutakursi muutustest		0	78
Muud finantstulud ja -kulud		408 378	186 273
Finantstulud ja -kulud kokku		160 508	-70 032
Kasum enne tulumaksustamist		8 253 702	7 202 424
Tulumaks		-1 010 526	-1 054 054
Aruandeaasta puhaskasum		7 243 176	6 148 370

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06Allkiri: [Handwritten Signature]

RIMESS MRI

30 -03- 2006

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		8 093 194	7 272 456
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	2 227 891	2 663 250
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-124 973	-419 492
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 233 856	1 212 521
Varude muutus		-59 387	-339 351
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		357 912	-33 643
Makstud intressid		-250 135	-281 123
Makstud ettevõtte tulumaks		-1 010 526	-1 135 947
Kokku rahavood äritegevusest		5 000 120	9 756 650
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	10	-1 391 874	-263 349
Materiaalse põhivara müük	10	626 483	75 000
Antud laenud		-275 000	-520 000
Antud laenude tagasimaksed		542 000	0
Tulu aktsiatest		237 857	0
Saadud intressid		170 520	188 065
Ostetud fondiosakud		-1 000 000	0
Saadud dividendid			1 477
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 090 014	-518 807
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-2 300 676	-1 892 322
Makstud dividendid		-3 200 000	-3 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 500 676	-4 892 322
Rahavood kokku		-1 590 570	4 345 521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	11 461 528	7 116 007
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 590 570	4 345 521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	9 870 958	11 461 528

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06

Allkiri:

RIMESS MRI

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realiseeri- mata valuutakursi - vahed	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	6 720 000	705 600	0	10 147 943	17 573 543
Makstud dividendid				-3 000 000	-3 000 000
Välismaal asuva sidusettevõtte ümberaevestusel tekkinud valuutakursivahed (lisa 8)			-818		-818
2003. a puhaskasum				6 148 370	6 148 370
Saldo seisuga 31.12.2004	6 720 000	705 600	-818	13 296 313	20 721 095
Makstud dividendid				-3 200 000	-3 200 000
Aruandeperioodi puhaskasum				7 243 176	7 243 176
Saldo seisuga 31.12.2005	6 720 000	705 600	-818	17 339 489	24 764 271

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisa 16.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Terrat 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Sidusettevõtted

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

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

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

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtusel

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupaev: 16.03.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

30-03-2006

Muud nõuded

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

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuluses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	12,5 aastat
Transpordivahendid	2-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-12 aastat
Inventar	3,3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06

Allkiri: [Handwritten signature]

RIMESS MRI

30 -03- 2006

Garantiieraldis

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

Preemiareserv

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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

Tulu ehituslepingutelt

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

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

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

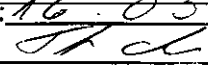
Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud viitvõlad". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav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

Kohustuslik reservkapital

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

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

30 -03- 2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	29 469	18 167
Pangakontod	1 858 489	1 237 661
Rahaturufondi osakud	7 983 000	10 205 700
Raha ja pangakontod kokku	9 870 958	11 461 528

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Hansapanga aktsia	0	126 907
Hansa Ida-Euroopa Aktsiafond –A osak	1 186 487	0

Seiguga 31.12.2004.a. oli AS Terrat 844 Hansapanga aktsiat hinnaga 150 krooni aktsia eest, 2005.a. müüdi aktsiad hinnaga 211 krooni aktsia eest. 2005. aastal teenitud tulu Hansapanga aktsiatest oli 51 370 krooni. 2005. aastal soetati Hansa Ida-Euroopa Aktsiafondi A osakuid koguses 6 894,174 tk. Hinnaga 145 krooni osaku eest ja kogusummas 1 000 000 krooni. Seisuga 31.12.2005.a. oli Hansa Ida-Euroopa Aktsiafondi A osakute väärtus 1 186 487 krooni.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	11 745 011	8 267 977
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-140 000
Nõuded ostjate vastu kokku	11 745 011	8 127 977

Ebatõenäoliselt laekuvad arved

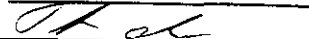
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	- 140 000	-38 088
Eelneval perioodil kuluna kajastatud nõuete laekumine	140 000	7 763
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	80 106	30 457
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-80 106	-140 000
Ebatõenäolised laekuvad arved kokku	0	-140 000

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Intressid	12 110	27 599
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	5 688	9 668
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	295 448	322 022
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	313 246	359 289

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16. 03. 06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 809	356 248	740	256 400
Ettevõtte tulumaks	3 879	9 401	3 878	9 455
Üksikisiku tulumaks	0	447 729	0	395 155
Sotsiaalmaks	0	766 299	0	621 377
Kohustuslik kogumispension	0	23 240	0	16 508
Töötuskindlustusmaks	0	25 696	0	25 866
Raskeveokimaks	0	0	5 050	0
Kokku	5 688	1 628 613	9 668	1 324 761

Lisa 6 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	492 243	867 196
Ettemaksed hankijatele	434 340	0
Varud kokku	926 583	867 196

2005.a. kanti maha tarbimisväärtust mitteomavaid varusi summas 10 093 krooni.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 8)	41 648	39 383
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	41 648	39 383

Lisa 8 Sidusettevõtted

2005. a omas AS Terrat osalust ühes sidusettevõttes:

	Sia Terlat
	Riga, Latvia
	Ganibu Dambis
Asukoht	7 a
	Vee- ja
	kanal.trasside
Põhitegevusala	ehitus ja rek.
Osaluse % aasta alguses	36
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	39 383
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	39 383
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	2 265
Välismaal asuva sidusettevõtte ümberarvestusel tekkinud	
valuutakursivahed	
Osaluse % aasta lõpus	36
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	41 648
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	41 648

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06

Allkiri: [Handwritten Signature]

RIMESS MRI

SISSE TULNUD

30-03-2006

Lisa 9 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Ehitustööde tellijatelt saada	108 045	937 144
Nõuded sidusettevõtetele	979 788	818 185
Muud lühiajalised nõuded	23 252	248 992
Nõuded ostjate vastu kokku	1 111 085	2 004 321

Tehingud seotud osapooltega lisas 22

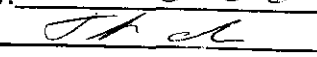
Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Transpordivahendid	Muu Inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	1 090 954	18 997 923	8 376 482	296 011	28 761 370
Soetamine	0	1 872 501	2 024 603	0	3 897 104
sh kapitalirendiga	0	690 000	1 815 230	0	2 505 230
Müük (-)	0	-1 025 507	-603 073	0	-1 628 580
Mahakandmine (-)	0	-101 593	-972 541	-32 500	-1 106 634
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 090 954	19 743 324	8 825 471	263 511	29 923 260
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-693 650	-11 511 966	-6 113 359	-252 107	-18 571 082
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	19 770	1 203 639	962 527	41 955	2 227 891
Müüdud põhivara kulum (-)	0	-1 025 507	-393 700	0	-1 419 207
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	-101 593	-680 406	-32 500	-814 499
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-713 420	-11 588 505	-6 001 780	-261 562	-18 565 267
Jääkmaksumus 31.12.2004	397 304	7 485 957	2 263 123	43 904	10 190 288
Jääkmaksumus 31.12.2005	377 534	8 154 819	2 823 691	1 949	11 357 993

Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil on on vastavalt juhendile RTJ 5 põhivaragrupis "masinad ja seadmed" hinnatud ümber põhivara järelejäänud kasulik eluiga ning korrigeeriti vastavalt amortisatsioonimäärasid. Kuna pikendati kasulikke eluiga siis muudetud amortisatsiooninormide mõjul suurenes 2005.a. kasum 930 228 EEK

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 10.03.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

30-03-2006

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja Transpordivahendid seadmed		KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	5 317 452	3 259 574	8 577 026
Akumuleeritud kulum	-1 918 736	-1 617 808	-3 536 544
Jääkmaksumus	3 398 716	1 641 766	5 040 482
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	3 641 096	3 646 170	7 287 266
Akumuleeritud kulum	-833 716	-1 632 503	-2 466 219
Jääkmaksumus	2 807 380	2 013 667	4 821 047

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 13.

Lisa 12 Kasutusrent

AS Terrat on võtnud kasutusrendile transpordivahendid.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	547 485	389 502
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	1 170 266	389 052
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	535 721	29 208
<i>1-5 aastat</i>	634 545	359 844

Lisa 13 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	2 762 541	1 062 475	1 700 066	3,9 – 8,29%
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	2 557 987	1 297 786	1 260 201	5,0 – 8,76 %
Muud võlakohustused	68 357	68 357	0	
Kokku	2 626 344	1 366 143	1 260 201	

Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	2 641 766	1 955 057
Muud viitvõlad	39 206	25 554
Ehitustööde tellijatel saada	223 815	225 768
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2 904 787	2 206 379

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06

Allkiri: [Handwritten signature]

RIMESS MRI

30-03-2006

Lisa 15 Eraldised

	31.12.2005	31.12.2004
Garantiikohustuste katteks	57 557	30 000
Muude kohustuste katteks	500 000	500 000
Lühiajalised eraldised kokku	557 557	530 000

Lisa 16 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktiakapital (tuhandetes kroonides)	6 720 000	6 720 000
Aktsiate arv (tk)	140	140
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	48 000	48 000

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

2005. aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 13 351 406 EEK (2004: 10 105 198 EEK) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 988 082 EEK (2004: 3 191 115 EEK).

Lisa 17 Müügitulu

AS TERRAT müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	79 028 355	66 560 505
Läti	1 691 695	1 317 399
Venemaa	0	6 987 719
Soome	1 820 983	5 010 976
Tsehhi	35 205	0
Kokku	82 576 238	79 876 599

AS TERRAT müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Vee ja kanal. trasside ehitus	32 403 065	17 825 674
Vee ja kanal trasside rek. lahtisel meetodil	9 221 475	8 620 039
Hüdrotehnilised ehitused	6 403 237	16 118 336
Parkide rajamine, haljastus, mullatööd	14 271 530	10 523 633
Torustike uuringud	1 316 487	964 994
Vee- ja kanal. trasside rek. INPIPE meetodil	1 891 102	11 560 767
Vee- ja kanal. trasside rek. suundpuurimise meetodil	1 936 279	2 039 619
Muud	15 133 063	12 223 537
Kokku	82 576 238	79 876 599

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

30-03-2006

Lisa 18 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist	417 109	75 000
Kahjude hüvitus, saadud viivised	27 250	0
Kasum valuutakursi muutustest	993	14 420
Muud äritulud	90 892	9 304
Muud äritulud kokku	536 244	98 724

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Alltöövõtukulud	27 577 106	27 516 363
Tooraine ja materjal	15 898 055	16 677 989
Ostetud transporditeenused	4 458 655	2 562 257
Ostetud masinatööd	1 397 412	1 247 077
Komandeeringu kulud	845 107	984 551
Seadmete ja tööriistade rendikulu	422 871	858 441
Muud kulud	588 343	685 856
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	51 187 549	50 532 534

Lisa 20 Muud tegevuskulud

	2005	2004
Transpordivahendite kulud	1 863 533	1 461 387
Seadmete ja mehhanismide kulud	1 121 187	1 080 112
Majapidamiskulud	461 788	379 873
Telefoni ja arvutite kulu	465 169	439 266
Väikevahendite soetamise kulu	647 937	470 354
Pakkumistega seotud kulud	83 750	142 582
Valvekulud	43 024	148 063
Reklaamikulu	92 605	97 896
Audiitorteenus ja õigusabi kulu	101 595	85 640
Lähetuskulu	123 677	82 741
Koolituskulu	102 982	60 359
Ebatähtselt laekuvate arvete kulu	- 61 290	124 137
Eririietuse kulu	71 893	50 812
Esinduskulud	93 902	40 210
Eraldised	0	500 000
Muud kulud	688 542	543 642
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	5 900 295	5 707 074

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06

Allkiri: [Handwritten signature]

RIMESS MRI

30-03-2006

Lisa 21 Garantiide tagatised ja panditud varad

AS Terrat ja Eesti Ühispanga vahel sõlmitud garantii andmise lepingu tagatiseks on on seatud hüpoteek Tutermaa külas kinnistule Terrat-1 Eest Ühispanga kasuks summas 3 200 000 krooni.

Garantiileping on sõlmitud tähtajaga 10.05.2005.a. garantiikirjade alusel garanteeritav ja väljamakstav summa on 8 000 000 krooni.

AS Terrat ja AS Hansapank vahel on sõlmitud bilansiväliste toodete limiidileping tähtajaga 05.09.2006.a.. Limiit on 2 100 000 krooni, selle lepingu tagatiseks on AS Terrat ja Hansapank vahel on sõlmitud kommertsant vallasvarale summas 3 000 000 krooni.

Panditud varade bilansiline maksumus:

1. Tootmismaa Harku vald Tutermaa küla (14 393 m2) - 203 303 EEK
2. Tootmismaa Harku vald Tutermaa Küla (50 668 m2) - 152 400 EEK

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

AS Terrat aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

AS Terrat on 2005. a ostnud seotud osapooltelt juriidilist teenust ning müünud oma ehitusteenust sidusettevõttele:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	0	1 437 945	0	823 035
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	55 829	0	230 387	0
Teenuste ost-müük kokku	55 829	1 437 945	230 387	823 035

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Sidusettevõtted (lisa 9)	729 788	818 185
Lühiajalised nõuded kokku	729 788	818 185
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	0	180 024
Lühiajalised kohustused kokku	0	180 024

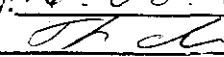
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 23 Potentsiaalsed kohustused

Seisuga 31.12.2005.a. oli tehtud töödele antud garantii summa 3 327 013 krooni (seisuga 31.12.2004.a. - 3 034 691 krooni)

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 16.03.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

30-03-2006

.....**RIMESS-MRI OÜ**.....Ahtri 6a
10151 Tallinn
Tel: +372 626 4500
Fax: +372 626 4501rimess@rimess.ee
www.rimess.ee

Audiitori järeldusotsus

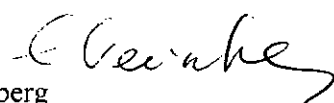
AS Terrat aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Terrat 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 37 826 624 krooni ja finantstulemuseks 7 243 176 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Terrat finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 16. märts 2006.a.


Eva Veinberg
Vannutatud audiitor
Eve Leppik
Vannutatud audiitor

30-03-2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Terrat juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 7 243 176 krooni alljärgnevalt:

dividendideks	3 600 000 krooni
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	3 643 176 krooni

30 -03- 2006

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

AS TERRAT 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 15. märts 2005

Juhatusesimees
Rein Rajamäe

15.03.2006

Nõukogu esimees
Olev Pärtel

15.03.2006

Juhatuseliige
Maido Volber

15.03.2006

Nõukogu liige
Enn Ränd

15.03.2006

Nõukogu liige
Priit Manavald

15.03.2006