

AS Teraskompanjon

2010.a KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Artelli 10C 10621 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri number:	10201455
Telefon:	372 6 510 600
Fax:	372 6 510 610
E-mail:	info@teraskompanjon.ee
Interneti koduleht:	www.teraskompanjon.ee
Põhitegevusala:	Tööstusvärvide hulgimüük, metallkonstruktsioonide allhangete korraldamine
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo Harri Arming
Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2010-31.12.2010	

Sisukord

KONTSERNI LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Tegevusaruanne	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel	10
Lisa 1 kasutatud arvestuspõhimõtted	
Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksud	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Omakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Kaubad, materjalid, teenused	19
Lisa 16 Tulumaks	19
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused	20
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata finantsaruanded	21
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	25
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	26
Tegevjuhtkonna allkirjad 2010.a konsolideeritud majandusaasta aruandele	27
AS Teraskompanjoni konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	28

KONTSERNI LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS-i Teraskompanjon kontserni peamiseks tegevusalaks on tööstusvärvide müük, metallitoodete allhange, ehitus- ja montaažitööd.

AS Teraskompanjon kontsern annab tööd 15 töötajale.

Aasta lõpu seisuga kontserni kuulusid järgmised ettevõtted:

Emaettevõte:

AS Teraskompanjon

Tütarettevõtted:

Helsingin Teräslinja Oy	100 %
Estonian Steel Marketing OÜ	100 %
Suomen Katukyltti Oy	95 %
Terastrepp OÜ	100 %

Sidusettevõtted:

Anti-Corro OÜ	49 %
---------------	------

Juriidiline aadress:	Artelli 10C 10621 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10201455
Telefon:	372 6 510 600
Faks:	372 6 510 610
E-mail:	info@teraskompanjon.ee
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

AS Teraskompanjoni 2010 majandusaasta aruanne
Tegevusaruanne

Teraskompanjoni tegevuse peamiseks tegevusaladeks oli aastal 2010 jätkuvalt tööstusvärvide müük, metallitoodete allhange ja ehitus- ja montaažitööd.

Kontserni käive tõusis võrreldes eelmise aastaga 32 %, jõudes 56 miljoni kroonini.

Teraskompanjoni käibest tööstusvärvide müük Eestis moodustas 54 %, metallitoodete müük Soome 28 % ja ehitus- ja montaažitööd Soomes 17 %, muu müügitulu 1 %. Kogu kontserni käibest 57 % tuli Soomest.

2010 majandusaastal müüdi 60%-line osalus OÜ Õigusbüroos Arsenal kuna juriidiliste toimingutega tegevus ei käivitunud. Samuti müüdi 52%-line osalus Tradehitis kuna uusi suurkliente ei olnud leitud ja järgmiste klientide kaotamine oleks märgatavalt vähendanud ettevõtte müügist saadavat tulu.

Terastrepp OÜ teiste osanike osad omandati ja nüüdsest kuulub ettevõtte 100%-liselt Teraskompanjonile. Terastrepp OÜ tegevus on plaanis 2011 aastal suunata terastreppide valmistamisele.

Tabel 1.

Kontserni käibe jaotus tegevusalade järgi

EMTAK-kood	Nimetus EMTAKIS	Meie nimetus	Osakaal kontserni käibest, %
46732	Sanitaarseadmete jm. ehitusmaterjalide hulgimüük	Tööstusvärvide müük	49
46191	Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	Metallitööstuse allhange	25
46191		Ehitus- ja montaažitööd	15
46191		Suunaviidad ja välireklaam	9
46191		Muud müügitulud	2

Võrreldes tegevusalade käibeid eelmise aasta omadega saame tõdeda, et värvimüügi osakaal võrreldes metallitööstuse allhangetega on langenud, kuid käibe tõus on olnud 14%. Metallitööstuse allhangete käive on aga tõusnud 227% ning ehitus- ja montaažitööde käive langenud 12%. Teraskompanjon on alates 2010 aastast oluliselt tugevdanud oma tööd metallitööstuse allhangete osas ja vähendanud ehitus- ja montaažitööde osakaalu. Suunaviitade ja välireklaami müük on jälle tõusuteel, käibe kasv on 69%.

Tabel 2.

Käibe muutus tegevusalade kaupa

Tegevusala	Käibe muutus eelmisest aastast, %
Tööstusvärvide müük	14
Metallitööstuse allhange	227
Ehitus- ja montaažitööd	-12
Suunaviidad ja välireklaam	69

Aastal 2011 ootame kõikidelt tegevusaladelt käibe tõusu, kuid protsentuaalselt ei ole tõusu ära toodud. Kuid arvestades maailma majanduse elavnemisega võib käibe tõus kõikidel tegevusaladel tõusta rohkem kui 10%.

Helsingin Teräslinja Oy's tegutseb emaettevõtte tugeva juhtimise all ja tegevust 2011 aastal on plaanis elavdada.

Suomen Katukyltti Oy tegevus on hoogsalt jõu sisse saanud. Uute toodete turule toomine ja paigaldustöö on saadud toimima. Ettevõtte juhtimisse on emaettevõtte poolt panustatud tugevamalt ja see on ka kohe esimesel aastal toonud tulemust. Suomen Katukyltti Oy teenis 170 tuhat krooni kasumit ja samas on ka suutnud vähendada oma laenukoormust emaettevõtte ees.

Geograafiliselt jagunes tegevus 2010 aastal Eesti, Soome, Leedu ja Läti vahel.

Muude teenuste osas suuri muutusi 2010 majandusaastal ei olnud.

Tööjõu kulud olid aastal 2010 5,6 miljonit krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu	55 670 556	42 098 572
Tulu kasv	32%	-48%
Brutokasumi määr %	3%	-3%
Puhaskasum	1 450 123	-1 093 392
Kasumi kasv	42%	-77%
Puhasrentaablus	3%	-3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,67	3,37
Varade tootlus (ROA)	0,08	-0,08
Omakapitali tootlus (ROE)	0,13	-0,1
qrat	1,51	3,37
Likviidsuskordaja	2,65	2,72
Deb võlgnevuse käibesagedus	0,57	2,18

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku
- qrat = käibevara/lühiaj. võlgnevus
- Likviidsuskordaja = käibevara-varud/lühiaj. võlgnevus
- Debitoorse võlgnevuse käibesagedus = müügitulikäive/keskmine debitoorne võlgnevus

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Konsolideeritud bilanss**
(kroonides)

		31.12.2010	31.12.2009
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 754 970	2 146 010
Nõuded ja ettemaksed	3	9 940 007	7 662 853
Varud	5	2 278 562	2 337 840
Käibevara kokku		14 973 539	12 146 703
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	179 011	194 273
Materiaalne põhivara	8	1 671 100	1 855 310
Immateriaalne põhivara	9	0	221 143
Põhivara kokku		1 850 111	2 270 726
VARAD KOKKU		16 823 650	14 417 429
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	0	301 728
Võlad ja ettemaksed	12	4 802 720	3 278 181
Lühiajalised kohustused kokku		4 802 720	3 579 909
KOHUSTUSED KOKKU		4 802 720	3 579 909
Omakapital			
Vähemusosalus		0	166 713
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital	13	2 000 000	2 000 000
Ülekurs		148 380	148 380
Kohustuslik reservkapital		200 000	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		8 222 427	9 376 470
Aruandeaasta kasum		1 450 123	-1 054 043
OMAKAPITAL KOKKU		12 020 930	10 837 520
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		16 823 650	14 417 429

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

		2010	2009
	Lisa nr		
Müügitulu	14	55 526 273	42 098 572
Muud äritulud		18 788	0
Kaubad, materjal ja teenused	15	-44 128 427	-31 125 785
Mitmesugused tegevuskulud		-3 714 769	-4 530 518
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-4 204 568	-4 970 797
Sotsiaalmaksud		-1 304 390	-1 386 410
Pensionikulu		-150 216	-204 476
Tööjõu kulud kokku		-5 659 174	-6 561 682
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	-829 922	-900 127
Muud ärikulud		-307	-102 526
Ärikasum		1 212 462	-1 122 066
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtjatesse		305 574	0
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		0	0
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse	7	814	2 754
Intrssikulud		-88 872	-47 183
Muud finantstulud ja -kulud		46 727	272 959
Finantstulud ja -kulud kokku		264 243	228 530
Kasum enne tulumaksustamist		1 476 705	-893 536
Tulumaks	16	-26 582	-119 620
Aruandeaasta puhaskasum		1 450 123	-1 013 156
Emaettevõtja aktsionäride või osanike osa			
S.h: kasumist		1 450 123	-1 054 043
Vähemusosaluse osa kasumist		0	40 887

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2010	2009
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 212 462	-1 122 066
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	829 922	900 127
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-8 333	-5 611
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 886 114	5 590 560
Varude muutus		59 278	-757 728
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 835 766	-5 549 833
Makstud ettevõtte tulumaks	16	-26 582	-119 620
Kokku rahavood äritegevusest		1 016 399	-1 064 171
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-566 644	-210 188
Materiaalse põhivara müük		8 333	0
Tütarettevõtte soetus		-8 020	-20 000
Tütarettevõtte müük		584 536	1 671 767
Muude finantsinvesteeringute müük		0	10 739
Antud laenud		0	0
Antud laenude tagasimaksed		153 233	376 032
Saadud dividendid		0	8 707
Saadud intressid		11 769	19 218
Kokku rahavood investeerimistegevusest		183 207	1 856 275
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid		-188 918	-204 611
Saadud laenude tagasimaksed		-301 728	-1 341 169
Makstud dividendid	13	-100 000	-450 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-590 646	-1 995 780
Rahavood kokku		608 960	-1 203 676
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 146 010	3 349 686
Raha ja raha ekvivalentide muutus		608 960	-1 203 676
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 754 970	2 146 010

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital						
	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	2 000 000	143 397	200 000	9 826 470	12 169 867	150 809	12 320 676
Tütaretevõtte vähemusosaluse soetus							
vähemusosanielt	0	4 983	0	0	4 983	-24 983	-20 000
Makstud dividendid	0	0	0	-450 000	-450 000	0	-450 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-1 054 043	-1 054 043	40 887	-1 013 156
Saldo seisuga 31.12.2009	2 000 000	148 380	200 000	8 322 427	10 670 807	166 713	10 837 520
Tütaretevõtte vähemusosaluse soetus							
vähemusosanielt	0	0	0	0	0	-166 713	-166 713
Makstud dividendid	0	0	0	-100 000	-100 000	0	-100 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1 450 123	1 450 123	0	1 450 123
Saldo seisuga 31.12.2009	2 000 000	148 380	200 000	9 672 550	12 020 930	0	12 020 930

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Teraskompanjon 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava 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.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2010. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Teraskompanjon (emettevõtja) ning tema tütarettevõtjate OY Helsingin Teräslinja, OY Helsingin Teräslinja tütarettevõtja 95% osalusega Suomen Katukyltti OY, 100% osalusega Estonian Steel Marketing OÜ ja 100% osalusega OÜ Terastrepp finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 8).

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) Eesti kroonidesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtjad

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

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

AS Teraskompanjoni 2010 majandusaasta aruanne

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

Osalist omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumi

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagasisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiosukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumust ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	3-5%
Muud masinad ja seadmed	20-25%
Muu inventar ja IT seadmed	25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või

ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud	20%
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	20%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolu muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31. detsembrini 2007 maksumäär 22/78) 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. Vastavalt Soome Vabariigi kehtivale seadusandlusele maksustatakse Soome ettevõtete kasum 28 % tulumaksuga. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), 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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	35 704	16 229
Pangakontod	2 719 266	2 129 781
Raha ja raha ekvivalendid kokku	2 754 970	2 146 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	6 280 083	4 555 662
Muud lühiajalised nõuded	2 684 650	2 643 828
<i>Intressid</i>	122 374	59 055
<i>Muud nõuded (lisa 17)</i>	2 562 276	2 560 169
<i>Muud viitlaekumised</i>	0	24 604
Maksude ettemaksed (lisa 4)	77 910	29 549
Ettemaksed teenuste eest	897 364	433 814
Nõuded ja ettemaksed kokku	9 940 007	7 662 853

Kõigi ettevõtte muude nõuete alusvaluutaks on euro või Eesti kroon.

Ettemaksed teenuste eest sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu (vt. lisa 17).

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 475	0	6 965
Käibemaks	1 404	390 187	0	65 467
Üksikisiku tulumaks	0	56 221	0	87 234
Sotsiaalmaks	0	109 036	0	135 696
Kohustuslik kogumispension	0	3 778	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	10 512	0	11 505
Käibemaks Soome	76 506	0	29 549	0
Kokku	77 910	575 209	29 549	306 867

Lisa 5 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	2 278 562	2 337 840
Varud kokku	2 278 562	2 337 840

Majandusaastal on korraliste inventuuride käigus kantud kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse 2 221 krooni väärtuses. (2009.a. 23 974 krooni väärtuses)

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 7)	155 541	170 803
Muud aktsiad ja osad	23 470	23 470
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	179 011	194 273

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõttjad

2010. a omas AS Teraskompanjon osalust järgmistes tütaretevõtetes:

Asukoht	Helsingin Teräslinja OY	OÜ Estonian Steel Marketing OÜ	Terastrepp OÜ	Tradehit OÜ	Õigusbüroo Arsenal OÜ
	Soome	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti
Põhitegevusala	Ehitus allhanketööd	Metallitööd	Metallitööd	Turundus- teenused	Juriidilised toimingud
Osaluse % aasta alguses	100	100	50	52	60
Osaluse % aasta lõpus	100	100	100	0	0

21.10.2010a. müüs AS Teraskompanjon Õigusbüroo Arsenal OÜ osaluse.

Novembris 2010.a.ostis AS Teraskompanjon juurde 50% osalust OÜ Terastrepis, seoses selle tehinguga ümberklassifitseerus sidusettevõtte OÜ Terastrepp 100% tütaretevõtteks.

16.06.2010 müüdi OÜ Tradehit osalus.

AS Teraskompanjon konsolideeritud aruanne sisaldab ka Helsingin Teräslinja OY 95% osalusega tütaretevõtet Suomen Katukyltti Oy. Suomen Katukyltti OY põhitegevusala on tänavasiltide ja reklaampindade valmistamine ning nende paigaldamine.

2010. a omas AS Teraskompanjon osalust järgmistes sidusettevõtetes:

Asukoht	OÜ Anti- Corro	OÜ Terastrepp	KOKKU
	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Tänavasiltide valmistamine	Metallitööd	
Osaluse % aasta alguses	49	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	154 727	16 076	170 803
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	154 727	16 076	170 803
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	814	0	814
Ümberklassifitseeritud osalus		-16 076	-16 076
Ümberklassifitseeritud osaluse %		-50	
Osaluse % aasta lõpus	49	0	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	155 541	0	155 541
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	155 541	0	155 541

Seoses OÜ Terastrepp 50% osaluse omandamisega novembris 2010, klassifitseeriti ettevõtte ümber sidusettevõttest tütaretevõtteks.

AS Teraskompanjoni 2010 majandusaasta aruanne
Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	4 055 828	1 099 883	5 155 711
Akumuleeritud kulum	-1 803 876	-926 359	-2 730 235
Jääkmaksumus	2 251 952	173 524	2 425 476
2009. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	202 696	7 492	210 188
Müüdud ja mahakantud põhivara	-133 198	-64 313	-197 511
Amortisatsioonikulu	-617 915	-61 069	-678 984
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	58 779	37 362	96 141
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 184 105	1 080 424	5 264 529
Akumuleeritud kulum	-2 421 791	-987 428	-3 409 219
Jääkmaksumus	1 762 314	92 996	1 855 310
2010. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	512 662	53 982	566 644
Müüdud ja mahakantud põhivara	-131 133	-38 539	-169 672
Amortisatsioonikulu	-572 029	-36 751	-608 780
PV väljaminek, seoses tütarettevõtte müügiga (jääkmaksumus)	-103 633	-38 180	-140 813
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	131 406	37 005	168 411
Saldo seisuga 31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 593 407	1 095 692	5 689 099
Akumuleeritud kulum	-2 993 820	-1 024 179	-4 017 999
Jääkmaksumus	1 599 587	71 513	1 671 100

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 126 478	1 126 478
Akumuleeritud kulum	-684 193	-684 193
Jääkmaksumus	442 285	422 285
2009. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-221 143	-221 143
Saldo seisuga 31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 126 478	1 126 478
Akumuleeritud kulum	-905 336	-905 336
Jääkmaksumus	221 142	221 142
2010. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-221 142	-221 142
Saldo seisuga 31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 126 478	1 126 478
Akumuleeritud kulum	-1 126 478	-1 126 478
Jääkmaksumus	0	0

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 21.06.2011

Signature/allkiri 
AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

Lisa 10 Kasutusrent

AS Teraskompanjon on võtnud kasutusrendile sõidua autod, kontori ja laopinnad:

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	673 631	718 021
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	3 408 327	3 352 299
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>637 160</i>	<i>618 489</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>2 771 167</i>	<i>2 733 810</i>

Lisa 11 Laenukohustused

	<u>Saldo 31.12.2009</u>	<u>Tagasimaksta 12 kuu jooksul</u>	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>	<u>Intressi-määr</u>
Muud lühiajalised laenud	301 728	301 728	31.12.2010	9%
Kokku	301 728	301 728		

Kõik ettevõtte laenukohustused on eurodes.

Lühiajalised laenud on ilma tagatiseta. Seisuga 31.12.2010 puuduvad laenud, sest jaanuaris 2010 tasuti laen ja intressid.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksud

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Võlad tarnijatele	4 006 332	2 448 075
Võlad töövõtjatele	174 464	282 989
Maksuvõlad (lisa 4)	575 209	306 864
Muud võlad s.h	46 715	240 253
<i>Intressivõlad</i>	<i>0</i>	<i>188 369</i>
<i>Muud võlad</i>	<i>46 715</i>	<i>51 884</i>
Võlad ja ettemaksud kokku	4 802 720	3 278 181

Muud võlad sisaldavad võlgu seotud osapooltele (lisa 17)

Lisa 13 Omakapital

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Aktsiakapital (kroonides)	2 000 000	2 000 000
Aktsiate arv (tk)	200 000	200 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

2010. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividendide summas 100 000 (2009.a. 450 000) krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 26 582 (2009.a 119 620) krooni, vt. lisa 16.

Seisuga 31.12.2010.a on ettevõtte enamusosalusele kuuluv vaba omakapital 9 672 550 (2009.a 8 322 427) krooni. Dividendide väljamaksmisega ettevõtte enamusaktsionäridele tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist emaettevõtja omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 641 314 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 031 236 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 6 574 717 krooni, millega oleks kaasnenu tulumaks summas 1 747 710 krooni.

AS Teraskompanjoni 2010 majandusaasta aruanne

Lisa 14 Müügitulu

AS Teraskompanjoni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2010	2009
Eesti	23 379 725	24 617 230
Soome	31 458 312	17 270 934
Läti	621 484	210 408
Leedu	66 752	0
Kokku	55 526 273	42 098 572

AS Teraskompanjoni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2010	2009
Tööstusvärvide hulgimüük	27 073 642	23 701 140
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	28 452 631	18 397 432
s.h Metall- ja ehituskonstruktsioonid	14 085 239	4 297 359
Montaaz ja remont	8 430 347	9 451 062
Välireklaam viidad	4 880 216	2 872 588
Muud müügitulud	1 056 829	1 776 423
	55 526 273	42 098 572

Lisa 15 Kaubad, materjal ja teenused

	2010	2009
Kaubad müügiks	23 812 982	22 427 993
Alltöövõtutööd	18 191 427	7 107 301
Muud teenused	2 124 018	1 590 491
Kaubad, materjal ja teenused kokku	44 128 427	31 125 785

Lisa 16 Tulumaks

	2010	2009
Dividendide tulumaks (Eesti)	26 582	119 620
Tulumaksukulu kokku	26 582	119 620

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

AS Teraskompanjoni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. sidusettevõtjaid;
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Teraskompanjoni on 2010. a teinud tehinguid (põhivara, juhtimisteenus, muud teenused) seotud osapooltega:

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	31 145	0	35 293	44 789
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	28 850	36 188	12 145	83 092
Teenuste ost-müük kokku	59 995	36 188	47 438	127 881
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	115 000	0	0	0
Põhivara ost-müük kokku	115 000	0	0	0

Tehingutes seotud osapooltega kasutati hindasid, mis ei erinenud oluliselt turuväärtusest. Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid kokku 1 010 456 krooni (2009.a 909 514 krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2010	31.12.2009
Nõukogu liikmega seotud ettevõtted	0	4 478
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	1 793 593	1 431 424
Lühiajalised nõuded kokku	1 793 593	1 435 902
Nõukogu liikmega seotud ettevõtted	0	1 080
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	19 089	0
Lühiajalised kohustused kokku	19 089	1 080

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas 2010.a nii nagu ka 2009.a ei ole tehtud allahindlusi.

Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Teraskompanjonil arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

Lisa 19 Konsolideerimata finantsaruanded

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	2 111 885	1 184 308
Nõuded ja ettemaksed	12 561 861	10 588 381
Varud	2 278 562	2 337 840
Käibevara kokku	16 952 308	14 110 529
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	139 822	297 624
Materiaalne põhivara	627 416	546 655
Põhivara kokku	767 238	844 279
VARAD KOKKU	17 719 546	14 954 808
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	301 728
Võlad ja ettemaksed	4 623 507	2 962 499
Lühiajalised kohustused kokku	4 623 507	3 264 227
KOHUSTUSED KOKKU	4 623 507	3 264 227
Omakapital		
Aktiivkapital	2 000 000	2 000 000
Ülekurs	104 884	104 884
Kohustuslik reservkapital	200 000	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 285 697	9 735 193
Aruandeaasta kasum	1 505 458	-349 496
OMAKAPITAL KOKKU	13 096 039	11 690 581
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	17 719 546	14 954 808

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	50 258 501	33 489 141
Muud äritulud	18 788	0
Kaubad, materjal ja teenused	-42 263 286	-27 225 613
Mitmesugused tegevuskulud	-2 244 744	-2 516 976
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-3 380 031	-2 941 672
Sotsiaalmaks	-1 174 246	-976 820
Tööjõu kulud kokku	-4 554 277	-3 918 492
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-252 777	-233 559
Muud ärikulud	-164	-6 209
Ärikasum	962 041	-411 708
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtjatesse	418 712	0
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse	0	11
Intressikulud	-549	-47 021
Muud finantstulud ja -kulud	151 836	228 842
Finantstulud ja -kulud kokku	569 999	181 832
Kasum enne tulumaksustamist	1 532 040	-229 876
Tulumaks	-26 582	-119 620
Aruandeaasta puhaskasum	1 505 458	-349 496

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	962 041	-411 708
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	252 777	233 559
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	8 333	-5 611
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 973 479	2 351 054
Varude muutus	59 279	-757 727
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 171 511	-1 534 847
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-119 620
Kokku rahavood äritegevusest	1 437 214	-244 900
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-335 609	-72 337
Materiaalse põhivara müük	8 333	0
Tütarettevõtte soetus	-8 020	-20 000
Tütarettevõtete müük	584 536	1 671 767
Muude finantsinvesteeringute müük	0	10 739
Antud laenud	-180 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	376 032
Saadud dividendid	0	8 707
Saadud intressid	11 769	11 475
Kokku rahavood investeerimistegevusest	81 009	1 986 383
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-188 918	-204 611
Saadud laenude tagasimaksed	-301 728	-1 341 169
Makstud dividendid	-100 000	-450 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-590 646	-1 995 780
Rahavood kokku	927 577	-254 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 184 308	1 438 605
Raha ja raha ekvivalentide muutus	927 577	-254 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 111 885	1 184 308

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	2 000 000	104 884	200 000	10 185 193	12 490 077
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-277 624
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					720 777
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2008					12 933 230
Makstud dividendid	0	0	0	-450 000	- 450 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-349 496	-349 496
Saldo seisuga 31.12.2009	2 000 000	104 884	200 000	9 385 697	11 690 581
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-297 624
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					769 882
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009					12 162 839
Makstud dividendid	0	0	0	-100 000	-100 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1 505 458	1 505 458
Saldo seisuga 31.12.2010	2 000 000	104 884	200 000	10 791 155	13 096 039
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-139 822
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					531 197
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010					13 487 414

OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

SÕLTUMATU VANDEAUDITORI ARUANNE

AS Teraskompanjon aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Teraskompanjon konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010.a, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 24, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus konsolideeritud raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne kontserni raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Teraskompanjon kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010.a ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Harri Arming

Vandeauditori number: 78

Tallinnas, 21. juunil 2011.a

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

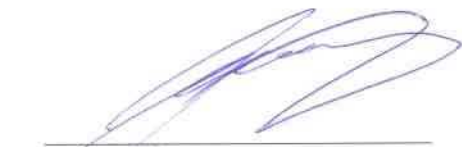
AS Teraskompanjon juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2010. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 222 427 krooni
2010.a kasum	1 450 123 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum	9 672 550 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta aktsionäridele kuni 31.12.2010 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 450 000 krooni.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2010. a konsolideeritud majandusaasta aruandele

AS Teraskompanjon 2010. a majandusaasta aruande allkirjastamine 14. juuni 2011. a.


Juhatuseliige
Heikki Kägi
Juhatuseliige
Pentti Juhani Nokelin
Juhatuseliige
Maria Roihu
Juhatuseliige
Eva Maria Regelin
Juhatuseliige
Rainer Jürisaar

AS Teraskompanjon konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK	Tegevusala	2010
46732	Sanitaarseadmete jm. ehitusmaterjalide hulgimüük s.h	27 073 642
	Tööstusvärvide müük	27 073 642
46191	Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine s.h	23 184 859
	Metallitööstuse allhange	14 066 065
	Ehitus- ja montaažitööd	8 439 891
	Muud müügitulud	678 903
	Konsolideerimata müügitulu kokku	50 258 501

Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts Teraskompanjon (registrikood: 10201455) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Heikki Kägi	Juhatuse liige	28.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	27073642	53.87%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	23184859	46.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6510600
Faks	+372 6510610
E-posti aadress	eve.heinoja@teraskompanjon.ee