

AS Teraskompanjon

2011.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:	01.01.2011-31.12.2011
-----------------------------	-----------------------

Sisukord

KONTSERNI LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Tegevusaruanne	4
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	7
Konsolideeritud bilanss (eurodes)	7
Konsolideeritud kasumiaruanne (eurodes)	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne (eurodes)	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne (eurodes)	10
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Maksud	17
Lisa 5 Varud	17
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõttjad	18
Lisa 8 Materiaalne põhivara	19
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 10 Kasutusrent	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Pikaajalised kohustused	21
Lisa 13 Omakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Kaubad, materjal ja teenused	22
Lisa 16 Tulumaks	22
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 18 Konsolideerimata finantsaruanded	23
Sõltumatu audiitori aruanne	27
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	28
Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. a konsolideeritud majandusaasta aruandele	29
AS Teraskompanjon konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	30

KONTSERNI LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

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

AS Teraskompanjon kontserni annab tööd 22 töötajale.

Aasta lõpu seisuga kontserni kuulusid järgmised ettevõtted:

Emettevõtte:

AS Teraskompanjon

Tütarettevõtted:

Helsingin Teräslinja Oy	100 %
Suomen Katukyltti Oy	95 %
Terastrepp OÜ	100 %

Sidusettevõtted:

Estonian Steel Marketing OÜ	50 %
Anti-Corro OÜ	49 %
Tallinna Laser OÜ	43,3%

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

Tegevusaruanne

Teraskompanjoni tegevuse peamiseks tegevusaladeks oli aastal 2011 jätkuvalt tööstusvärvide müük, metallitoodete allhange ja ehitus- ja montaažitööd.

Kontserni käive tõusis võrreldes eelmise aastaga 45 %, jõudes 5,1 miljoni euroni.

Teraskompanjoni käibest tööstusvärvide müük Eestis moodustas 61 % (aastal 2010 54%), metallitoodete müük Soome 20 % (aastal 2010 28%) ja ehitus- ja montaažitööd Soomes 18 % (aastal 2010 17%), muu müügitulu 1. % (aastal 2010 samuti 1%). Kogu kontserni käibest 34 % tuli Soomest.

2011 aasta septembris müüdi 50%-line osalus OÜ Estonian Steel Marketing ja taaskäivitati ettevõtte majandustegevus. OÜ Estonian Steel Marketing peamiseks tegevusalaks on elektroonikaseadmete valmistamine ja müük Soome. 2011 aasta detsembris asutati OÜ Tallinna Laser kus omandati 43,3%-line osalus, ettevõtte majandustegevuse algus jäi 2012 aasta kevadesse.

Aasta lõpu seisuga kontserni kuulusid järgmised ettevõtted:

Emettevõtte:

AS Teraskompanjon

Tütarettevõtted:

Helsingin Teräslinja Oy	100 %
Terastrepp OÜ	100 %
Suomen Katukyltti Oy	95 %

Sidusettevõtted:

Anti-Corro OÜ	49 %
OÜ Estonian Steel Marketing	50 %
Tallinna Laser OÜ	43,3 %

Tabel 1.

Kontserni käibe jaotus tegevusalade järgi

EMTAK-kood	Nimetus EMTAKIS	Meie nimetus	Osakaal kontserni käibest, %
46732	Sanitaarseadmete jm. ehitusmaterjalide hulgimüük	Tööstusvärvide müük	57
46191	Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	Metallitööstuse allhange	20,5
46191		Ehitus- ja montaažitööd	18
46191		Suunaviidad ja välireklaam	4
46191		Muud müügitulud	0,5

Võrreldes tegevusalade käibeid eelmise aasta omadega saame tõdeda, et värvimüügi osakaal võrreldes metallitööstuse allhangetega on tõusnud, ning värvimüügi käive võrreldes eelmise majandusaastaga on tõusnud 71 %. Metallitööstuse allhangete käive on tõusnud 17 % ning ehitus- ja montaažitööde käive on tõusnud 68 %. Teraskompanjon on alates 2010 aastast oluliselt tugevdanud oma tööd metallitööstuse allhangete osas ja vähendanud ehitus- ja montaažitööde osakaalu. Suunaviitade ja välireklaami müük on vähenenud, käibe langus on 52 %.

Tabel 2.

Käibe muutus tegevusalade kaupa

Tegevusala	Käibe muutus eelmisest aastast, %
Tööstusvärvide müük	71
Metallitööstuse allhange	17
Ehitus- ja montaažitööd	68
Suunaviidad ja välireklaam	-52

Aastal 2011 ootasime käibe tõusu kõikidel tegevusaladel rohkem kui 10%, käibe tõusis aga 45% mida soodustas nii elavnenud majandus kui ka tööjõu juurde palkamine.

Aastal 2012 ootame kõikidelt tegevusaladelt käibe tõusu ja prognoositud on 12%-list käibe tõusu. Juhul, kui OÜ Estonian Steel Marketing ja 2012 asutatud sidusettevõtte OÜ Tallinna Laser käivituvad prognooside kohaselt siis võib kontserni käibe tõus tõusta 33%.

Helsingin Teräslinja Oy's tegutseb emaettevõtte juhtimise all ja tegevust 2012 aastal ei ole plaanis elavdada.

Suomen Katukyltti Oy tegevus on käibe küll langenud kuid täitnud oma eesmärgi vähendades laenukoormust emaettevõtte ees.

Geograafiliselt jagunes tegevus 2011 aastal Eesti, Soome, Leedu ja Läti vahel.

Muude teenuste osas suuri muutusi 2011 majandusaastal ei olnud.

Tööjõu kulud olid aastal 2011 368 tuhat eurot. Juhatuse liikme tasusid maksti 2011 aastal 85,6 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	5 157 790	3 548 776
Tulu kasv	45%	32%
Brutokasumi määr	3%	3%
Puhaskasum	144 092	92 680
Kasumi kasv	55%	42%
Puhasrentaablus	3%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,1	3,67
Varade tootlus (ROA)	0,11	0,08
Omakapitali tootlus (ROE)	0,15	0,13
qrat	3,1	1,51
Likviidsuskordaja	2,65	2,65
Debitoorse võlgnevuse käibesagedus	0,67	0,57

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $\text{Tulu kasv (\%)} = (\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- $\text{Brutokasumimäär (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- $\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- $\text{ROA} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku}$
- $\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$
- $\text{qrat} = \text{käibevara} / \text{lühiaj. võlgnevus}$
- $\text{Likviidsuskordaja} = \text{käibevara-varud} / \text{lühiaj. Võlgnevus}$
- $\text{Debitoorse võlgnevuse käibesagedus} = \text{müügikäive} / \text{keskmine debitoorne võlgnevus}$

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

	Lisa nr	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	230 697	176 075
Nõuded ja ettemaksed	3	705 047	635 281
Varud	5	161 003	145 627
Käibevara kokku		1 096 747	956 983
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	28 171	11 441
Materiaalne põhivara	8	101 791	106 803
Immateriaalne põhivara	9	8 932	0
Põhivara kokku		138 894	118 244
VARAD KOKKU		1 235 641	1 075 227
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11	333 706	306 950
Lühiajalised kohustused kokku		333 706	306 950
Muud pikaajalised võlad	12	19 566	0
Pikaajalised kohustused kokku		19 566	0
KOHUSTUSED KOKKU		353 272	306 950
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital	13	120 000	127 823
Ülekurss		9 483	9 483
Kohustuslik reservkapital		12 782	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		596 012	525 509
Aruandeaasta kasum		144 092	92 680
OMAKAPITAL KOKKU		882 369	768 277
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 235 641	1 075 227

Konsolideeritud kasumiaruanne
(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Müügitulu	14	5 157 790	3 548 776
Muud äritulud		9 724	1 201
Kaubad, materjal ja teenused	15	-4 297 098	-2 820 321
Mitmesugused tegevuskulud		-301 044	-237 417
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-280 445	-268 721
Sotsiaalmaksud		-87 285	-83 366
Pensionikulu		-722	-9 600
Tööjõu kulud kokku		-368 452	-361 687
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	-36 034	-53 042
Muud ärikulud		-13 954	-19
Ärikasum		150 932	77 491
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtjatesse		1 374	19 530
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse		-2 526	52
Intressikulud		0	-5 680
Muud finantstulud ja -kulud		2 287	2 986
Finantstulud ja -kulud kokku		1 135	16 888
Kasum enne tulumaksustamist		152 067	94 379
Tulumaks	16	-7 975	-1 699
Aruandeaasta puhaskasum		144 092	92 680
S.h: Emaettevõtja aktsionäride või osanike osa kasumist		144 092	92 680

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		150 932	77 491
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	36 034	53 042
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-6 669	-533
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete		-79 734	-184 457
Varude muutus		-15 376	3 789
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete		46 308	117 327
Makstud ettevõtte tulumaks	16	-7 975	-1 699
Kokku rahavood äritegevusest		123 520	64 960
Rahavood investeerimisgevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-37 015	-36 215
Materiaalse põhivara müük		6 669	533
Tütarettevõtte soetus		0	-513
Sidusettevõtte soetus		-6 500	0
Tütarettevõtte müük		3 932	37 359
Muude finantsinvesteeringute soetus		-10 000	0
Antud laenud		-10 000	0
Antud laenude tagasimaksud		14 447	9 793
Saadud intressid		5 081	752
Kokku rahavood investeerimisgevusest		-33 386	11 709
Rahavood finantseerimisgevusest			
Makstud intressid		0	-12 074
Saadud laenude tagasimaksud		0	-19 284
Makstud dividendid	13	-30 000	-6 391
Kokku rahavood finantseerimisgevusest		-30 000	-37 749
Rahavood kokku		60 134	38 920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		176 075	137 155
Raha ja raha ekvivalentide muutus		60 134	38 920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	236 209	176 075

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital				Kokku	Vähemus-osalus	Kokku
	Aktisia-kapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum			
Saldo seisuga							
31.12.2009	127 823	9 483	12 782	531 900	681 988	10 655	692 643
Tütarettevõtte vähemusosaluse soetus							
vähemusosanielt	0	0	0	0	0	-10 655	-10 655
Makstud dividendid	0	0	0	-6 391	-6 391	0	-6 391
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	92 680	92 680	0	92 680
Saldo seisuga							
31.12.2010	127 823	9 483	12 782	618 189	768 277	0	768 277
Aktiakapitali vähendamine ümberarvestamine eurodesse	-7 823	0	0	7 823	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	-30 000	-30 000	0	-30 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	144 092	144 092	0	144 092
Saldo seisuga							
31.12.2011	120 000	9 483	12 782	740 104	882 369	0	882 369

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Teraskompanjoni 2011. aasta raamatupidamise konsolideeritud 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused/vigade korrigeerimine.

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Teraskompanjoni arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emajäetevõte ja Eestis asuvad tütaräettevõtetel teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideerimise põhimõtted

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

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Teraskompanjoni (emajäetevõtja) ning tema tütaräettevõtjate OY Helsingin Teräslinja, OY Helsingin Teräslinja tütaräettevõtja 95% osalusega Suomen Katukyltti OY ja 100% osalusega OÜ Terastrepp finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 7).

Vajadusel on tütaräettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandussüsteemide tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed". Emajäetevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütaräettevõtjad

Tütaräettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emajäetevõtjal on kontroll. Tütaräettevõtjat loetakse emajäetevõtja kontrolli all olevaks, kui emajäetevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaräettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaräettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emajäetevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütaräettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügi kuupäevani.

Tütaräettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütaräettevõtja 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 investeering 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.

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.

Osalust 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 õiglane 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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisena.

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. 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 tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel 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 tagasiostukohustust 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 otseseid 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 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, 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 akumulieeritud 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse 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 kasutusega 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 "müügiototel 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 akumulieeritud 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 asjaolude 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. Rendimaksud 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. Kasutusrendimaksud 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 dividendide 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 afuseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 suurust 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

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 367	2 282
Pangakontod	228 330	173 793
Raha ja raha ekvivalendid kokku	230 697	176 075

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	509 152	401 369
Muud lühiajalised nõuded	82 044	171 580
<i>Intressid</i>	<i>4 023</i>	<i>7 821</i>
<i>Muud nõuded</i>	<i>77 330</i>	<i>163 759</i>
<i>Muud viitlaekumised</i>	<i>691</i>	<i>0</i>
Maksude ettemaksed (lisa 4)	2 153	4 980
Ettemaksed teenuste eest	111 698	57 352
Nõuded ja ettemaksed kokku	705 047	635 281

Muud nõuded sisaldavad laenuõudeid summas 30 000 (31.12.2010.a.20 000) eurot, laenu on intressiga kuni 5%, alusvaluutaks euro ja tagastamise tähtajaks 2012.a. Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 10 392 eurot (31.12.2010:324) eurot, vt. lisa 17. Samuti sisaldavad muud nõuded nõudeid seotud osapoolte vastu 30 000 (31.12.2010 :105 657) eurot ja intressinõudeid seotud osapoolte vastu 3683 (31.12.2010:2400) eurot ja ettemaksed teenuste eest 6800 (31.12.2010:6250) eurot, vt. lisa 17.

Ettevõtte on mahakandnud lootusetuid nõudeid 79 804 (31.12.2010:0) eurot, vt. lisa 17.

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	634	0	350
Käibemaks	0	22 752	90	24 938
Üksikisiku tulumaks	0	3 569	0	3 593
Sotsiaalmaks	0	7 193	0	6 969
Kohustuslik kogumispension	0	306	0	241
Töötuskindlustusmaks	0	709	0	672
Käibemaks Soome	2 153	0	4 890	0
Kokku	2 153	35 163	4 980	36 763

2011 a. teostas Soome maksuamet AS Teraskompanjonis maksukontrolli Soomes tagastatava käibemaksu osas, vastavalt otsusele eksimusi ei tuvastatud.

Lisa 5 Varud

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	161 003	145 627
Varud kokku	161 003	145 627

Majandusaastal on korraliste inventuuride käigus kantud kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse 8481 euro väärtuses. (2010.a. 142 euro väärtuses)

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

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 7)	16 671	9 941
Muud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	11 500	1 500
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	28 171	11 441

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtjad

2011. a omas AS Teraskompanjon osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	Helsingin Teräslinja OY	OÜ Estonian Steel Marketing	OÜ Terastrepp
Asukoht	Soome	Eesti	Eesti
Põhitegevusala	Ehitus allhanketööd	Metallitööd	Metallitööd
Osaluse % aasta alguses	100	100	100
Osaluse % aasta lõpus	100	50	100

30.09.2011a. müüs AS Teraskompanjon 50% tütaretevõttest Estonian Steel Marketing, seoses sellega klassifitseeriti tütaretevõtte sidusettevõtteks.

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

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

2011. a omas AS Teraskompanjon osalust järgmistes sidusettevõtetes

	OÜ Anti-Corro	Estonian Steel Marketing	Tallinna Laser OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Tänavasiltide valmistamine	Metallitööd	Metallitööd	
Osaluse % aasta alguses	49	0	0	
Osalus investimisobjekti omakapitalis aasta alguses	9941	0	0	9941
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	9941	0	0	9941
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %			43,3	
Omandatud osaluse soetusmaksumus			6500	6500
Ümberklassifitseeritud osalus				
Ümberklassifitseeritud osaluse %		50		
Ümberklassifitseeritud osaluse soetusmaksumus		2756		2756
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	230	-2756	0	-2526
Osaluse % aasta lõpus	49	50	43,3	
Osalus investimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	10171	0	6500	16671
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	10171	0	6500	16671

30.09.2011a. müis AS Teraskompanjon 50% tütaretevõttest Estonian Steel Marketing, seoses sellega klassifitseeriti tütaretevõtte sidusettevõtteks.

01.12.2011a. asutati OÜ Tallinna Laser, selle tehinguga AS Teraskompanjon omandas 43,3% osalusega sidusettevõtte.

Kuna OÜ Estonian Steel Marketing on kahjumis, siis osalus tema negatiivses omakapitalis on kajastatud bilansiväliselt summas 1139 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Põhivara ettemaks	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009				
Soetusmaksumus	121 132	25 403	0	146 535
Akumuleeritud kulum	-8 500	-19 460	0	-27 960
Jääkmaksumus	112 632	5 943	0	118 575
2010. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	32 765	3 450	0	36 215
Müüdud ja mahakantud põhivara	-8 381	-2 463	0	-10 844
Amortisatsioonikulu	-36 559	-2 348	0	-38 907
PV väljaminek, seoses tütaretevõtte müügiga (jääkmaksumus)	-6 623	-2 376	0	-8 999
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	8 398	2 365	0	10 763
Saldo seisuga 31.12.2010			0	
Soetusmaksumus	145 515	26 391	0	171 906
Akumuleeritud kulum	-43 284	-21 819	0	-65 103
Jääkmaksumus	102 231	4 572	0	106 803
2011. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	31 580	3 435	2 000	37 015
Müüdud ja mahakantud põhivara	-31 037	-1 891	0	-32 928
Amortisatsioonikulu	-31 499	-2 302	0	-33 801
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	22 574	2 128	0	24 702
Saldo seisuga 31.12.2011				
Soetusmaksumus	146 058	27 935	2 000	175 993
Akumuleeritud kulum	-52 209	-21 993	0	-74 202
Jääkmaksumus	93 849	5 942	2 000	101 791

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2010		
Soetusmaksumus	71 995	71 995
Akumuleeritud kulum	-71 995	-71 995
Jääkmaksumus	0	0
2011. a toimunud muutused		
Muud muudatused perioodi jooksul	11 165	11 165
Amortisatsioonikulu	-2 233	-2 233
Saldo seisuga 31.12.2011		
Soetusmaksumus	11 165	11 165
Akumuleeritud kulum	-2 233	-2 233
Jääkmaksumus	8 932	8 932

Lisa 10 Kasutusrent

AS Teraskompanjon on võtnud kasutusrendile sõiduautod, kontori ja laopinnad:

	31.12.2011	31.12.2010
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	39 449	43 053
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	208 410	217 832
<i>s.h kuni 1. aasta</i>	<i>40 334</i>	<i>40 722</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>168 076</i>	<i>177 110</i>

Lisa 11 Võlad ja ettemaksud

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	279 858	256 051
Võlad töövõtjatele	13 684	11 150
Maksuvõlad (lisa 4)	35 163	36 763
Muud võlad s.h	5 001	2 986
<i>Muud võlad</i>	<i>5 001</i>	<i>2 986</i>
Võlad ja ettemaksud kokku	333 706	306 950

Muud võlad tarnijatele sisaldavad võlgu seotud osapoolte vastu summas 708 eurot (31.detsembril 2010:0) eurot,

Muud võlad sisaldavad võlgu seotud osapoolte vastu 2 144 (31.12.2010:1 220) eurot, vt. lisa 17

Lisa 12 Pikaajalised kohustused

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised võlad tarnijatele	19 566	0
	19 566	0

Pikaajalised võlad tarnijatele on seotud saadud garantiidega ehituskonstruksioonidele, millede maksetähtajad on kuni aastani 2014.

Samuti on eeltoodud toodangule antud garantiid tellijatele summas 16496 eurot. Nende garantiide tagatiseks on kommertsant ettevõtte varadele, garantii andja, AS SEB kasuks.

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2011	31.12.2010
Aksiakapital (eurodes)	120 000	127 823
Aksiade arv (tk)	200 000	200 000
Aksiade nimiväärtus (eurodes)	0,6	0,64

Emattevõtte aktsionärid vähendasid seoses eurole üleminekuga aksiakapitali 7823 euro võrra, mis registreeriti Äriregistris 27.01.2012.a.

2011. aastal on emattevõtte aktsionäridele makstud dividende summas 30 000 (2010.a. 6 391) eurot.

Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 7 975 (2010.a. 1 699) eurot, vt. lisa 16.

Seisuga 31.12.2011.a on ettevõtte enamusosalusele kuuluv vaba omakapital 740 104 (2010.a. 618 189) eurot.

Dividendide väljamaksmisega ettevõtte enamusaktsionäridele tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist emattevõtja omanikele võimalik dividendidena välja maksta 584 682 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 155 422 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 488 369 eurot, millega oleks kaasnud tulumaks summas 129 820 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

	2011	2010
Eesti	2 908 035	1 494 237
Soome	2 201 056	2 010 553
Läti	19 606	39 720
Leedu	29 093	4 266
Kokku	5 157 790	3 548 776

AS Teraskompanjon müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2011	2010
Tööstusvärvide hulgemüük	2 957 375	1 730 321
Mitmesuguste erinevate kaupade vähendamine	2 200 415	1 818 455
sh Metall-ja ehituskonstruksioonid	1 058 249	900 211
Montaaz ja remont	907 422	538 797
Välireklaam viidad	204 987	311 903
Muud müügitulud	29 757	67 544
	5 157 790	3 548 776

Lisa 15 Kaubad, materjal ja teenused

	2011	2010
Kaubad müügiks	2 473 805	1 521 927
Alltöövõtutööd	1 657 425	1 162 644
Muud teenused	165 868	135 750
Kaubad, materjal ja teenused kokku	4 297 098	2 820 322

Lisa 16 Tulumaks

	2011	2010
Dividendide tulumaks (Eesti)	7 975	1 699
Tulumaksukulu kokku	7 975	1 699

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

AS Teraskompanjon 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 Teraskompanjon on 2011.a ostnud (juhtimisteenust, muud teenused) järgmistele seotud osapoolt

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	0	8252	0	0
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	1 490	0	1 990	0
Juhatuse liikmetega ja omanikega seotud ettevõtted	3 200	12 023	1 844	2 313
Teenuste ost-müük kokku	4 690	12 023	3 834	2 313
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	0	0	7350	0
Põhivara ost-müük kokku	0	0	7 350	0

Tehingutes seotud osapooltega kasutati hindasid, mis ei erinenud oluliselt turuväärtusest. Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid kokku 85 635 eurot (2010.a 64 580 eurot).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtted	19 457	0
Juhatuse liikmega ja omanikega seotud ettevõtted	31 418	114 631
Lühiajalised nõuded kokku	50 875	114 631
Juhatuse liikmega ja omanikega seotud ettevõtted	2 852	1 220
Lühiajalised kohustused kokku	2 852	1 220

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas tehti 2011.a allahindlusi 79 804 (31.12.2010.a 0) eurot.

Lisa 18 Konsolideerimata finantsaruanded

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
VARAD		
Käibevara		
Raha	195 847	134 974
Nõuded ja ettemaksed	843 808	802 849
Varud	161 003	145 627
Käibevara kokku	1 200 658	1 083 450
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	22 959	8 936
Materiaalne põhivara	45 841	40 099
Põhivara kokku	68 800	49 035
VARAD KOKKU	1 269 458	1 132 485
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	327 154	295 497
Lühiajalised kohustused kokku	327 154	295 497
Pikaajalised kohustused		
Muud pikaajalised võlad	19 566	0
Pikaajalised kohustused kokku	19 566	0
KOHUSTUSED KOKKU	346 720	295 497
Omakapital		
Aksiakapital	120 000	127 823
Ülekurs	6 703	6 703
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	667 503	593 464
Aruandeaasta kasum	115 750	96 216
OMAKAPITAL KOKKU	922 738	836 988
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 269 458	1 132 485

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	4 873 480	3 212 104
Muud äritulud	9 724	1 201
Kaubad, materjal ja teenused	-4 158 768	-2 701 116
Mitmesugused tegevuskulud	-234 063	-143 468
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-261 608	-216 023
Sotsiaalmaks	-87 890	-75 048
Tööjõu kulud kokku	-349 498	-291 071
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 151	-16 155
Muud ärikulud	-13 745	-10
Ärikasum	111 979	61 485
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtjatesse	1 374	26 761
Intressikulud	0	-35
Muud finantstulud ja -kulud	10 372	9 704
Finantstulud ja -kulud kokku	11 746	36 430
Kasum enne tulumaksustamist	123 725	97 915
Tulumaks	-7 975	-1 699
Aruandeaasta puhas kasum	115 750	96 216

Rahavoogude aruanne

(eurödes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	111 979	61 485
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 151	16 155
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-6 669	-533
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 970	-126 128
Varude muutus	-15 377	3 789
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 224	138 786
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-1 699
Kokku rahavood äritegevusest	114 363	91 855
Rahavood investeerimisgevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-27 119	-21 449
Materiaalse põhivara müük	6 669	533
Tütarettevõtte soetus	0	-514
Sidusettevõtte soetus	-6 500	0
Tütarettevõtete müük	3 932	37 359
Muud finantsinvesteeringud soetus	-10 000	0
Antud laenud	-10 000	-11 504
Antud laenude tagasimaksed	14 447	0
Saadud dividendid	0	0
Saadud intressid	5 081	752
Kokku rahavood investeerimisgevusest	-23 490	5 177
Rahavood finantseerimisgevusest		
Makstud intressid	0	-12 074
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 284
Makstud dividendid	-30 000	-6 391
Kokku rahavood finantseerimisgevusest	-30 000	-37 749
Rahavood kokku	60 873	59 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 974	75 691
Raha ja raha ekvivalentide muutus	60 873	59 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195 847	134 974

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Aksia- kapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	127 823	6 703	12 782	599 855	747 163
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-19 022
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					49 204
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009					777 345
Makstud dividendid	0	0	0	-6 391	-6 391
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	96 216	96 216
Saldo seisuga 31.12.2010	127 823	6 703	12 782	689 680	836 988
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 936
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					33 950
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010					862 002
Makstud dividendid	0	0	0	-30 000	-30 000
Aksiakapitali vähendamine	-7 823	0	0	7 823	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	115 750	115 750
Saldo seisuga 31.12.2011	120 000	6 703	12 782	783 253	922 738
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-12 959
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					25 432
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011					935 211

OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Teraskompanjon aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Teraskompanjon konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011.a, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 26, 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 eetikakoodeksi ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 arvestuspoliitika 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.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2011.a sisaldab bilansikirje „nõuded ja ettemaksed“ nõudeid, millest on maksetähtaja ületanud nõudeid tänase kuupäevaga laekumata summas 72 tuhat eurot. Kui antud nõuded ei laeku täies ulatuses, tuleks suurendada ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlust.

Minul ei olnud võimalik saada piisavat kindlust hindamaks, kas ja millise summa võrra tuleks nõudeid ja omakapitali seisuga 31. detsember 2011.a ning siis lõppenud majandusaasta puhaskasumit vähendada.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvates lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Teraskompanjon kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011.a ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Harri Arming

Vandeauditori number: 78

Tallinnas, 14. juunil 2012.a

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Teraskompanjon juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2011. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	596 012 eurot
2011.a kasum	144 092 eurot
Kokku jaotuskõlblik kasum	740 104 eurot

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta aktsionäridele kuni 31.12.2011 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 50 000 eurot.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. a konsolideeritud majandusaasta aruandele

AS Teraskompanjon 2011. a majandusaasta aruande allkirjastamine 13. juuni 2012. a.



Juhatuseliige
Heikki Kägi



Juhatuseliige
Pentti Juhani Nokelin



Juhatuseliige
Maria Roihu



Juhatuseliige
Eva Maria Regelin



Juhatuseliige
Raimar Jürisaar

AS Teraskompanjon konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK	Tegevusala	2011
46732	Sanitaarseadmete jm. ehitusmaterjalide hulgimüük s.h	2 957 375
	Tööstusvärvide müük	2 957 375
46191	Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine s.h	1 916 105
	Metallitööstuse allhange	978 926
	Ehitus- ja montaažitööd	907 422
	Muud müügitulud	29 757
	Konsolideerimata müügitulu kokku	4 873 480

Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts Teraskompanjon (registrikood: 10201455) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Eve Heinoja	Sisestaja	18.06.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	2957375	60.68%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1916105	39.32%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6510600
Faks	+372 6510610
E-posti aadress	personal@teraskompanjon.ee
Veebilehe aadress	www.teraskompanjon.ee