

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Caverion Eesti AS

registrikood: 10010169

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Mustamäe tee 16

postisihthnumber: 10617

telefon: +372 6413115

faks: +372 6413117

e-posti aadress: info.ee@caverion.com

veebilehe aadress: www.caverion.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Eraldised	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Caverion Eesti AS on hoonesiseste tehnosüsteemide hoolduse ja ehitusega tegelev ettevõtte.

Kuulume Assemblin Caverion Group'i, mis tegutseb kümnes riigis (Soome, Rootsi, Norra, Taani, Eesti, Läti, Leedu, Poola, Saksamaa ja Austria). Kontserni töötajate arv on 21900 ning käive 3.8 miljardit eurot.

Meile on omistatud ISO 9001 kvaliteedisüsteemi sertifikaat. Caverion Eesti AS peakontor asub Tallinnas ning harukontor Tartus.

Majandusaasta vältel keskendusime põhitegevusalale, milleks on hoonete tehnosüsteemide hooldus ning ehitus.

Müügitulu aruandeaastal oli 3,53 miljonit eurot (2022. aastal 3,41 miljonit eurot). Vaatamata müügitulu kasvule lõppes majandusaasta negatiivse majandustulemusega. Järgmise majandusaasta suund on parandada tulemuslikkust ning kasvatada müügikäivet. 2024. a keskendume energiatõhususe lahenduste arendamisele, automaatika- ja jahutussüsteemide ehitusele.

Oma tegevusvaldkonnas omame turul tugevat positsiooni. Oleme seadnud eesmärgiks teenuse kvaliteedi tõstmise läbi korrektselt planeeritud ja teostatud tehnohoolduse. Koostöös kontserni ekspertidega saame pakkuda jätkusuutlikke ja energiatõhusaid lahendusi läbi kogu hoone elutsükli. Peame väga oluliseks tööohutust ning oleme seadnud eesmärgiks null tööõnnetust.

2024. aasta esimesel poolel on ettevõtte aktiivselt otsinud uusi kliente ning sõlminud mitmeid uusi kliendilepinguid.

Seoses finantskeskkonna muudatustega (sh Euribori tõus) on kliendid investeeringute mahtu vähendanud. See on juba täna mõjutanud, ning võib ka edaspidi mõjutada, ettevõtte finantstulemusi. Lisaks mõjutab üldine elukalliduse kasv oluliselt tööandja tööjõukulusid.

Tehnosüsteemide hoolduse valdkonnas suuri hooajalisi erinevusi ei esine ning tsüklilisus ei mõjuta ei äri- ega majandustegevust.

Ettevõtte tegevusega kaasnevad keskkonnamõjud on peamiselt seotud autokütusega. Oleme seadnud eesmärgiks vähendada võimalikku kahju keskkonnale. Uute töösõidukite valimisel eelistame gaasi-, hübriid- või elektriautosid.

Valutururiskide riski ei ole, kuna arveldamine toimub eurodes. Intressikandvaid kohustusi bilansipäeva seisuga ei olnud. Samuti puudusid need aastaaruande koostamise kuupäeval.

Antud aruandeaastal olulisi investeeringuid ning arenguväljaminekuid tehtud ei ole.

Caverion Eesti AS keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 51 inimest (2022. aastal 46 inimest).

Ettevõtte tööjõukulu 2023. aastal oli 1,9 miljonit eurot (2022. aastal oli 1,7 miljonit eurot).

Ettevõtte tegevust ja finantsseisundit iseloomustavad suhtarvud aastal 2023:

Müügikäibe muutus 3,7% (2022. aastal 22,0%)

Maksevõime üldine tase 1,2 (2022. aastal 1,1)

Puhasrentaablus -3,8% (2022. aastal -4,6%)

Caverion Eesti AS 2023. majandusaasta aruande suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügikäibe muutus (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Maksevõime üldine tase (lühiajaliste kohustiste kattekordaja) = käibevara / lühiajalised kohustised

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (kahjum) / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 949	2 489	
Nõuded ja ettemaksed	745 452	611 842	2
Kokku käibevarad	757 401	614 331	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 282	36 293	4
Immateriaalsed põhivarad	12 628	21 787	5
Kokku põhivarad	37 910	58 080	
Kokku varad	795 311	672 411	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	593 658	525 036	7
Eraldised	12 185	11 373	9
Kokku lühiajalised kohustised	605 843	536 409	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	7 800	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	7 800	0	
Kokku kohustised	613 643	536 409	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 672	30 672	11
Kohustuslik reservkapital	3 368	3 368	
Muud reservid	2 238 000	2 058 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 956 038	-1 798 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 334	-157 953	
Kokku omakapital	181 668	136 002	
Kokku kohustised ja omakapital	795 311	672 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 534 688	3 407 643	12
Muud äritulud	0	2 882	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 363 178	-1 528 294	13
Mitmesugused tegevuskulud	-341 408	-298 978	14
Tööjõukulud	-1 934 566	-1 701 326	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 474	-39 636	4,5
Ärikasum (kahjum)	-136 938	-157 709	
Intressitulud	2 744	187	
Intressikulud	-24	-118	
Muud finantstulud ja -kulud	-116	-313	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-134 334	-157 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 334	-157 953	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-136 938	-157 709	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 474	39 636	4,5
Kokku korrigeerimised	32 474	39 636	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133 611	-19 509	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	77 235	60 736	
Kokku rahavood äritegevusest	-160 840	-76 846	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 304	-34 833	4,5
Laekunud intressid	2 744	187	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 560	-34 646	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 205	
Makstud intressid	-140	-431	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	180 000	100 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	179 860	97 364	
Kokku rahavood	9 460	-14 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 489	16 617	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 460	-14 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 949	2 489	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	30 672	3 368	1 958 000	-1 798 085	193 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-157 953	-157 953
Muutused reservides	0	0	100 000	0	100 000
31.12.2022	30 672	3 368	2 058 000	-1 956 038	136 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-134 334	-134 334
Muutused reservides	0	0	180 000	0	180 000
31.12.2023	30 672	3 368	2 238 000	-2 090 372	181 668

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caverion Eesti AS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Caverion Eesti AS kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse skeem 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Kontsernikonto koosseisu kuuluva arvelduskonto jääki kajastatakse kas nõude või kohustisena emattevõtte konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi usaldusväärsuse ja maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid kajastatakse kasumiaruandes real "Mitmesugused tegevuskulud". Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. (Varad, mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kuid kasulik tööiga on üle 1 aasta ja ei kuulu komponendina eelnevalt soetatud põhivara hulka, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. 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 soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

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

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.

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

kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 eur

Rendid

Kasutusrendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle ettevõttele.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Garantiieraldis

Ehituslepingutest tulenevate garantiikohustiste täitmiseks on moodustatud eraldis, mille suuruse arvestamisel on lähtutud eelmistel perioodidel teostatud garantiitöödest ja neile tehtud kuludest.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjuliku lepingu täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes on moodustatud eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Tulud ehituslepingutest

Ehitusprojekti tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse ehitusprojektide kasumiaruandes kajastamisel tööde valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile aruandekuupäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena. Projekti tuludena arvestatakse projektile tehtud kulutusi, millele lisatakse projekti eelarveline kasumimarginaal. Ehitusprojektidel, kus aruandekuupäeval tellijale esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, arvestatakse kasumiaruandes müügitulu vähenemine ja vastav summa kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustiste rea „Võlad ja ettemaksed“ allkirjel „Muud viitvõlad“. Ehitusprojektidel, kus tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem, kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, arvestatakse kasumiaruandes müügitulu suurenemine ja vastav summa näidatakse bilansis käibevarana rea „Nõuded ja ettemaksed“ allkirjel „Viitlaekumised“. Kui on selgunud, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Intressitulu 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstaval netosummalt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja üle valitsevat või olulist mõju omavad isikud);
- teisi emaettevõtte konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Vabatahtlik reservkapital

Aktsiaselts on moodustanud vabatahtliku reservkapitali sissemaksete tegemiseks omakapitali.

Vabatahtliku reservkapitali suuruse ja sellesse sissemaksete tegemise otsustab aktsionäride üldkoosolek. Tehtud sissemaksetelt ei arvestata ega maksta intressi.

Vabatahtlikku reservi võib teha nii rahalisi kui mitterahalisi sissemakseid. Mitterahalise sissemakse väärtust hindab aktsiaseltsi nõukogu.

Vabatahtlikust reservkapitalist võib teha aktsionäridele väljamakseid aktsionäride koosoleku otsuse alusel ning vaid sellesse tehtud sissemaksete ulatuses.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	489 075	489 075	
Ostjatelt laekumata arved	489 075	489 075	
Nõuded seotud osapoolte vastu	242 159	242 159	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 500	2 500	3
Muud nõuded	4 209	4 209	
Viitlaekumised	4 209	4 209	
Ettemaksed	7 352	7 352	
Tulevaste perioodide kulud	2 016	2 016	
Muud makstud ettemaksed	5 336	5 336	
Muud lühiajalised nõuded	157	157	
Kokku nõuded ja ettemaksed	745 452	745 452	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	338 369	338 369	
Ostjatelt laekumata arved	339 179	339 179	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-810	-810	
Nõuded seotud osapoolte vastu	213 029	213 029	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 500	2 500	3
Muud nõuded	41 362	41 362	
Viitlaekumised	41 362	41 362	
Ettemaksed	16 068	16 068	
Tulevaste perioodide kulud	1 060	1 060	
Muud makstud ettemaksed	15 008	15 008	
Muud lühiajalised nõuded	514	514	
Kokku nõuded ja ettemaksed	611 842	611 842	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	47 372	0	30 711
Üksikisiku tulumaks	0	44 538	0	39 946
Erisoodustuse tulumaks	0	126	0	1 232
Sotsiaalmaks	0	76 855	0	71 039
Kohustuslik kogumispension	0	2 660	0	2 806
Töötuskindlustusmaksed	0	5 300	0	4 654
Ettemaksukonto jääk	2 500		2 500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 500	176 851	2 500	150 388

Vaata lisa 2 ja lisa 7.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	26 381	33 302	5 234	64 917	64 917
Akumuleeritud kulum	-24 442	-15 843	-3 725	-44 010	-44 010
Jääkmaksumus	1 939	17 459	1 509	20 907	20 907
Ostud ja parendused	0	5 459	23 286	28 745	28 745
Amortisatsioonikulu	-1 939	-9 862	-1 558	-13 359	-13 359
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 819	38 761	28 520	73 100	73 100
Akumuleeritud kulum	-5 819	-25 705	-5 283	-36 807	-36 807
Jääkmaksumus	0	13 056	23 237	36 293	36 293
Ostud ja parendused	0	1 176	4 662	5 838	5 838
Amortisatsioonikulu	0	-10 175	-6 674	-16 849	-16 849
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 819	34 809	33 182	73 810	73 810
Akumuleeritud kulum	-5 819	-30 752	-11 957	-48 528	-48 528
Jääkmaksumus	0	4 057	21 225	25 282	25 282

Real "Ostud ja parendused" on kajastatud põhivara ostud.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	10 151	116 443	126 594
Akumuleeritud kulum	-7 479	-77 139	-84 618
Jääkmaksumus	2 672	39 304	41 976
Ostud ja parendused	6 088	0	6 088
Amortisatsioonikulu	-755	-25 522	-26 277
31.12.2022			
Soetusmaksumus	16 239	116 443	132 682
Akumuleeritud kulum	-8 234	-102 661	-110 895
Jääkmaksumus	8 005	13 782	21 787
Ostud ja parendused	6 466	0	6 466
Amortisatsioonikulu	-2 400	-13 225	-15 625
31.12.2023			
Soetusmaksumus	22 705	116 443	139 148
Akumuleeritud kulum	-10 634	-115 886	-126 520
Jääkmaksumus	12 071	557	12 628

Real "Ostud ja parendused" on kajastatud immateriaalse põhivara ostud.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	225 097	188 965	13,14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	222 241	201 427	

1-5 aasta jooksul	394 474	225 678	
-------------------	---------	---------	--

Kasutusrendikuluna on kajastatud büroo üür summas 42 187 € (2022 : 36 376 €) ja 42 tarbesõiduki rent summas 182 910 € (2022 : 152 589 €).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 303	125 303	
Võlad töövõtjatele	166 673	166 673	8
Võlad seotud osapooltele	96 339	96 339	16
Maksuvõlad	176 851	176 851	3
Muud võlad	22 520	22 520	
Muud viitvõlad	22 520	22 520	
Saadud ettemaksed	5 972	5 972	
Tulevaste perioodide tulud	5 972	5 972	
Kokku võlad ja ettemaksed	593 658	593 658	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 010	146 010	
Võlad töövõtjatele	139 224	139 224	8
Võlad seotud osapooltele	62 478	62 478	16
Maksuvõlad	150 388	150 388	3
Muud võlad	9 974	9 974	
Muud viitvõlad	9 974	9 974	
Saadud ettemaksed	16 788	16 788	
Tulevaste perioodide tulud	16 788	16 788	
Muud võlad	174	174	
Kokku võlad ja ettemaksed	525 036	525 036	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	91 524	79 883	
Puhkusetasude kohustis	31 079	30 552	
Tulemustasude reserv	44 070	28 789	
Kokku võlad töövõtjatele	166 673	139 224	7

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022	Lisa nr
Kokku eraldised	11 184	189	11 373	13
Sealhulgas:				
Lühiajalised	11 184	189	11 373	
Garantiieraldis	11 000	-300	10 700	
Muud eraldised	184	489	673	
Pikaajalised				
Garantiieraldis				
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2023	Lisa nr
Kokku eraldised	11 373	8 612	19 985	13
Sealhulgas:				
Lühiajalised	11 373	812	12 185	
Garantiieraldis	10 700	1 300	12 000	
Muud eraldised	673	-488	185	
Pikaajalised	0	7 800	7 800	
Garantiieraldis	0	7 800	7 800	

Ettevõtte annab vastavalt tellijatega sõlmitud ehituslepingutele enda poolt garantii vähemalt kaheks aastaks.

Ettevõtte bilansis on eraldiste summa, mis on vajalik teostatud tööde võimalike garantiikohustiste täitmiseks. Eraldiste hindamisel on lähtutud nii eelmiste perioodide kogemustest kui ka konkreetsete objektide garantiitööde realiseerumise tõenäosusest.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Ehitusjärgsed garantiid	12 499	7 383
Hooldusteenuse garantii	8 500	8 500
Kokku tingimuslikud kohustised	20 999	15 883

Seisuga 31.12.2023 tingimuslik tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt puudub, sest puudub dividendide jagamiseks vajalik vaba kasum.

Ehitusjärgsed garantiid tagavad garantiisaajale hüvitise kui garantiiaja jooksul ilmneb defekte teostatud töödes või tarnitud kaubas. 31.12.23 seisuga oli tellijatele väljastatud garantiisid 20 999 € ulatuses (31.12.22 : 15 883 €).

Väljastatud garantiid on tagatud OP Corporate Bank plc Eesti filiaali poolt.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused: Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 3 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	30 672	30 672
Aktsiate arv (tk)	480	480
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Aktsiate eest on täielikult tasutud.

Omakapitali real "Muud reservid" on kajastatud aktsionäride poolt tehtud sissemaksed vabatahtlikku reservkapitali summas 2 238 000 € (2022 : 2 058 000 €).

Aruandeaastal tehti makseid vabatahtlikku reservkapitali summas 180 000 € (2022 : 100 000 €).

Vabatahtlikult reservkapitalilt ei arvestata ega maksta intressi.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 465 116	3 334 777
Soome	69 572	72 866
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 534 688	3 407 643
Kokku müügitulu	3 534 688	3 407 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonesiseste tehnosüsteemide hooldus	2 972 049	2 527 276
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	185 013	531 900
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	308 054	275 601
Muud	69 572	72 866
Kokku müügitulu	3 534 688	3 407 643

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	770 488	975 842	
Energia	73 297	73 145	
Kütus	73 297	73 145	
Alltöövõtutööd	203 050	168 619	
Transpordikulud	16 888	17 852	
Üür ja rent	182 910	152 589	6
Eraldised	8 612	189	9
Ostetud teenused	107 933	140 058	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 363 178	1 528 294	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	42 187	36 376	6
Energia	11 159	14 580	
Elektrienergia	7 211	8 398	
Soojusenergia	3 948	6 182	
Mitmesugused bürookulud	113 152	109 409	
Lähetuskulud	8 442	6 004	
Koolituskulud	20 120	14 444	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	810	
Kindlustuskulud	6 607	5 306	
Juhtimis- ja konsultatsioonikulud	77 434	56 478	
Litsentsitasu kaubamärgi kasutamise eest	19 000	17 000	
Esinduskulud	1 940	1 600	
Muud	41 367	36 971	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	341 408	298 978	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 452 359	1 274 558
Sotsiaalmaksud	482 206	426 768
Kokku tööjõukulud	1 934 565	1 701 326
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	50	45
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Caverion Emerging Markets OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Caverion Oyj
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	242 159	213 029	2

Kokku nõuded ja ettemaksed	242 159	213 029	2
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	96 339	62 478	8
Kokku võlad ja ettemaksed	96 339	62 478	8

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	69 572	0	75 566	0
Kokku müüdnud	69 572	0	75 566	0

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	118 924	6 466	116 647	6 088
Kokku ostetud	118 924	6 466	116 647	6 088

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	66 000	84 479

Caverion Eesti AS emaeetvõtja on Caverion Emerging Markets Oy, mis on registreeritud Soomes ja kuulub omakorda kontserni Caverion Oyj koosseisu.

Caverion Eesti AS arvelduskonto OP Corporate Bank Pls-s kuulub Caverion Oyj kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Kontsernikonto jääk seisuga 31.12.2023 oli 229 448 € (31.12.2022 : 207 678 €) Vaata lisa 2.

Kohustus konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele seisuga 31.12.2023 oli 96 339 € (31.12.2022 : 62 478 €). Vaata lisa 7.

Müügiks ostetud teenuste ostu- ja müügitehingud emaeetvõtte konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtetega on teostatud Caverion Oyj kontserni siirdehindades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2024

Caverion Eesti AS (registrikood: 10010169) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART KIVI	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Caverion Eesti AS aktsionärile

Oleme üle vaadanud kaasneva Caverion Eesti AS raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet, sealhulgas peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

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

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

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Caverion Eesti AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Erki Usin

Vandeauditori number 496

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

29. mai 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Caverion Eesti AS (registrikood: 10010169) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	29.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 956 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 334
Kokku	-2 090 372
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 090 372
Kokku	-2 090 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	2199316	62.22%	Jah
Elektriseadmete remont	33141	772733	21.86%	Ei
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	308054	8.72%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	185013	5.23%	Ei