

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts BETONEKS

registrikood: 10226716

tänavatänu nimi, Silikaltänu tn.5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber:

telefon: +372 5041776, +372 6814108, +372 6814100

faks: +372 6814135

e-posti aadress: betoneks@betoneks.ee, mati@msigrupp.ee

veebilehe aadress: www.betoneks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Muud nõuded	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Laenukohustused	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Võlad tarnijatele	21
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 16 Eraldised	22
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 18 Aktsiakapital	23
Lisa 19 Müügitulu	24
Lisa 20 Muud äritulud	24
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 23 Tööjõukulud	26
Lisa 24 Muud ärikulud	26
Lisa 25 Intressikulud	26
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 27 Tulumaks	27
Lisa 28 Seotud osapooled	27
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Aruande allkirjad	33
Vandeauditori aruanne	34

Tegevusaruanne

Käive

AS Betoneks peamiseks tegevusalaks on raudbetoonelementide toodangu, tänavakivide ja seinaplokkide tootmine ja turustamine Eestis ja välisriikides.

Meie klientideks on ehitusfirmad. Ettevõtte tootmisüksus asub Tallinnas.

Tütarettevõtte asub Venemaal Sankt - Peterburi linnas ja realiseerib toodangut Vene turul.

AS Betoneks konsolideeritud müügitulu 2015. aastal oli 13 849 885 eurot, mis on 61 % võrreldes eelmise aastaga (2014 : 22 763 723 eurot).

Vene turul ehitussektoris prognoosime 2016 aastal tõusuks 30% kuni 35 % 2015.aastaga võrreldes.

Eesti turul prognoosime müügi käibe suurenemist 2015. aastaga võrreldes 5% .

Eksport ja Venemaal toodetu oli 6 916 830 eurot, s.o 50 % müügitulust (2014: 14 029 214 eurot ehk 62 %). 2015.aastal oli konsolideeritud ärikahjum summas 531 192 eurot (2014 : kasum 1 345 138 eurot), konsolideeritud koondkahjum oli 2015. aastal 535 844 eurot (2014 : kasum 1 035 731 eurot) .

2016 aasta töötab tulla edukam. Tööd hetkel jagub. Praegu seisuga on tehase tootmisvõimsus sügiseni välja müüdnud. Mis sügisel juhtub , on raske prognoosida. Loodame parimat.

Investeeringuid

2015. aastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 386 326 eurot (2014 : 1 498 312 eurot), s.h. Eestis 80 167 eurot ja Venemaal 306 159 eurot.

Suuremad investeeringud:

Eestis:

- plokiliini vormid ja inventaar summas 48 920 eurot;
- travers summas 10 770 eurot.

Venemaal:

- betooni transpordi liin summas 209 698 eurot;
- videosüsteem territooriumi jälgimiseks summas 16 490 eurot.

2016. aastal suuremaid investeeringuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2015. aastal keskmiselt 336 põhikohaga töötajat, s.h. Eestis 149 inimest , Venemaal 187 inimest (2014. aastal vastavalt kokku 386, neist 145 inimest Eestis ja 241 inimest Venemaal).

Töötasu arvestati 2015. aastal summas 3 629 949 eurot, s.h. Eestis 2 212 105 eurot , Venemaal 1 417 844 eurot (2014. aastal vastavalt 5 341 383 eurot, s.h. 2 262 908 eurot Eestis ja 3 078 475 eurot Venemaal).

Juhatuse ja nõukogu tasud olid 2015. aastal 10 354 eurot, s.h. Eestis 10 354 eurot(2014 : 10 354 eurot) .

Emaettevõtte ja teised AS MSI Grupi poolt konsolideeritud ettevõtted

Emaettevõtte: AS MSI Grupp (Eesti)

Teised AS MSI Grupi poolt konsolideeritud ettevõtted:

AS Cueks (Eesti)

OÜ Rental Invest (Eesti)

OOO Biznes-Treid (Venemaa)

OOO Gradeks (Venemaa)

OY Nordeo (Soome)

OÜ Cueks Racing OÜ (Eesti)

OÜ M&R Kinnisvara (Eesti)

Esitatud aruande näol on tegu firmade: AS Betoneks, OOO Betoneks - Sankt-Peterburg , OOO Betoneks-Stroi Spb. konsolideeritud aruandega.

2015. aastal teostati tehingud järgnevate grupi ettevõtetele:

AS MSI Grupp, OOO Biznes-Treid, OOO Gradeks, OY Nordeo.

Investeeringud tütarettevõtetesse seisuga 31.12.2015 koosnevad:

OOO Betoneks-Sankt-Peterburg (Venemaa) osakapital soetusmaksumuses 678 949 eurot.

OOO Betoneks-Sankt-Peterburg 2015. aasta kahjum oli 175 270 eurot (kahjum 11 914 tuh. rub.).

OOO Betoneks-Stroi Spb, mis on OOO Betoneks Sankt-Peterburgi tütarettevõtte, investeering oli 227 eurot (9 ,5 tuh. rub.).

OOO Betoneks-Stroi-Sankt-Peterburg 2015. aasta kahjum oli 11 284 eurot (kahjum 767 tuh.rub.).

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu, eurodes	13 849 885	22 763 723
Käibe kasv (-kahanemine)	-39%	15%
Ärikasum (-kahjum), eurodes	-531 192	1 345 138
Aruandeaasta kasum (-kahjum), eurodes	-535 844	1 035 731
Kokku aruandeaasta koondkasum (kahjum), eurodes	-710 493	-56 616
ärikasumi määr % (Ärentaablus)	-3,8%	5,9%
Aruandeaasta kasumi määr % (Puhasrentaablus)	-3,9%	4,5%
Kasumi kasv	-152%	-25,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	128%	146%
ROA (Vara rentaablus)	-6,7%	12,6%
ROE (Omakapitali tootlus)	-12,1%	20,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100

- Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100

- Kasumi kasv (%) = (aruandeaasta kasum 2015 – aruandeaasta kasum 2014)/ aruandeaasta kasum 2014 * 100

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

- ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100

- ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 629	291 520	2
Nõuded ja ettemaksed	2 313 260	2 369 656	3
Varud	1 854 765	1 669 807	5
Kokku käibevara	4 209 654	4 330 983	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	44 214	23 653	3
Materiaalne põhivara	3 705 732	3 893 513	9
Kokku põhivara	3 749 946	3 917 166	
Kokku varad	7 959 600	8 248 149	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	142 550	102 760	12
Võlad ja ettemaksed	3 117 277	2 855 975	13
Eraldised	37 425	12 586	16
Kokku lühiajalised kohustused	3 297 252	2 971 321	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 254	47 991	12
Eraldised	225 547	104 797	16
Kokku pikaajalised kohustused	248 801	152 788	
Kokku kohustused	3 546 053	3 124 109	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	201 630	201 630	18
Kohustuslik reservkapital	22 075	22 075	
Realiseerimata kursivahed	-1 569 307	-1 394 658	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 295 610	5 260 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-535 280	1 035 559	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 414 728	5 124 657	
Vähemusosalus	-1 181	-617	
Kokku omakapital	4 413 547	5 124 040	
Kokku kohustused ja omakapital	7 959 600	8 248 149	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 849 885	22 763 723	19
Muud äritulud	11 962	39 343	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	413 013	180 988	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 437 563	-12 580 285	21
Mitmesugused tegevuskulud	-963 994	-1 791 586	22
Tööjõukulud	-4 762 373	-6 733 762	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-417 265	-482 477	9
Muud ärikulud	-224 857	-50 806	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	-531 192	1 345 138	
Intressikulud	-3 309	-10 396	25
Muud finantstulud ja -kulud	-16 009	-67 594	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-550 510	1 267 148	
Tulumaks	14 666	-231 417	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-535 844	1 035 731	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-535 280	1 035 559	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-564	172	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-531 192	1 345 138	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	417 265	482 477	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	403	-9 182	9
Muud korrigeerimised	0	-5 096	
Kokku korrigeerimised	417 668	468 199	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 871	-13 332	
Varude muutus	-184 958	175 755	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	261 302	227 565	13
Makstud intressid	-5 240	-8 586	25
Makstud ettevõtte tulumaks	100 300	-273 991	
Kokku rahavood äritegevusest	102 751	1 920 748	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-386 326	-1 443 337	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 117	195 283	9
Antud laenude tagasimaksed	11 525	0	8
Laekunud intressid	1 931	2 086	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-369 753	-1 245 968	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	305 000	485 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-281 100	-691 694	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 847	-32 865	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 053	-239 559	
Kokku rahavood	-251 949	435 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	291 520	256 496	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-251 949	435 221	
Valuutakursside muutuste mõju	2 058	-400 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 629	291 520	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-535 844	1 035 731
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-174 649	-1 092 347
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-174 649	-1 092 347
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-710 493	-56 616
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-709 929	-56 788
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-564	172

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	201 630	22 075	-302 311	5 260 051	-789	5 180 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 092 347	1 035 559	172	-56 616
31.12.2014	201 630	22 075	-1 394 658	6 295 610	-617	5 124 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-174 649	-535 280	-564	-710 493
31.12.2015	201 630	22 075	-1 569 307	5 760 330	-1 181	4 413 547

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Betoneks (edaspidi ka „emaettevõtte“) ning tema tütarettevõtte 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Betoneks emaettevõtte, tema tütarettevõtte

OOO Betoneks-Sankt-Peterburg finantsnäitajad ja tema tütarettevõtte OOO Betoneks-Stroi Spb.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste

kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Europa Panga valuuta kursside alusel.

Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses, millest on vajadusel lahutatud võimalikud allahindlused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Europa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumusena (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete vähendamisenähtude kuludes.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse 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).

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Valmistoodangu arvestust peetakse meetodil, kus valmistoodangu neto realiseerimisväärtusest arvatakse maha turustus ja haldus kulud.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdu toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

(Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise 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.

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 kuludes.

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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- ehitised ja rajatised 8 – 67 aastat (1,5-12,5%);
- masinad ja seadmed 4 – 20 aastat (5,0-25,0%);
- plokiliini vormid 20 aastat (5%);
- veovahendid 5 aastat (20%);
- tööriistad ja inventar 3– 5 aastat (20,0-33,3%);
- IT seadmed 3 aastat (33,3%);
- maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud eraldised: tervisekahju hüvitis

Tervisekahju hüvitise maksmise kohustuse katteks moodustatud eraldise arvutamisel on lähtutud hüvitise saajate oodatavast elueast statistikaameti andmete alusel, tarbijahinnaindeksi muutuse prognoosidest ja ettevõtte sisemisest intressimäärast.

Eraldis

moodustatakse hüvitise maksmise kohustuse tekkimise perioodil ja jagatakse maksmise perioodidest lähtuvalt lühi- ja pikaajaliseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Käesolev aruanne kajastab reaalseid andmeid 01.04.2016. olemas oleva informatsiooni kohaselt.

Seotud osapooled

AS Betoneks aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolus, mis ilmnese bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	552	3 402
Arvelduskontod	41 077	288 118
Kokku raha	41 629	291 520

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 106 191	2 106 191		4
Ostjatelt laekumata arved	2 206 744	2 206 744		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-100 553	-100 553		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 574	22 348	23 226	6
Muud nõuded	197 440	176 452	20 988	8
Laenunõuded	24 977	3 989	20 988	8
Viitlaekumised	172 463	172 463		
Ettemaksed	8 269	8 269		
Tulevaste perioodide kulud	8 269	8 269		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 357 474	2 313 260	44 214	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 027 209	2 027 209		4
Ostjatelt laekumata arved	2 242 860	2 242 860		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-215 651	-215 651		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143 935	142 417	1 518	6
Muud nõuded	181 676	159 541	22 135	8
Laenunõuded	36 502	14 367	22 135	8
Viitlaekumised	145 174	145 174		
Ettemaksed	40 489	40 489		
Tulevaste perioodide kulud	40 489	40 489		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 393 309	2 369 656	23 653	

Viitlaekumised seisuga 31.12.2015:

- käibemaks saadud ettemaksetest summas 141 057 eurot, s.h. Eestis 2 248, Venemaal 138 809;
- muud debitoorid summas 31 406 eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 206 744	2 242 860	3
ostjatelt laekumata arved	2 012 302	1 784 946	
kontserni kuuluvad ettevõtted	194 442	457 914	28
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-100 553	-215 651	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 106 191	2 027 209	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-215 651	-238 326	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	220 450	216 527	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-109 901	-193 960	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 549	108	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-100 553	-215 651	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	527 426	578 425
Valmistoodang	1 321 645	1 008 852
Müügiks ostetud kaubad	267	25 726
Ettemaksed varude eest	5 427	56 804
Kokku varud	1 854 765	1 669 807
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 406	7 381

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	24 960	0	108 305	87 133
Käibemaks	919	74 831	13 074	176 085
Üksikisiku tulumaks		88 211		
Erisoodustuse tulumaks		214		264
Sotsiaalmaks	8 109	144 376	9 842	135 882
Kohustuslik kogumispension	11 193	87 641	12 483	31 427
Töötuskindlustusmaksed		7 801		10 136
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393	15 468	231	20 360
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 574	418 542	143 935	461 287

Ettevõtte tulumaksu ettemaks seisuga 31.12.2015. kokku 45 574 eurot, s.h.

lühiajaline 22 348 eurot, pikkaajaline 23 226 eurot (edasi lükatud tulumaks Venemaal vastavalt ettevõtte tulumaksu deklaratsioonile 2015. aasta eest).

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
	OOO Betoneks-Sankt-Peterburg	Venemaa	Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmi	100	100
	OOO Betoneks-Stroi Spb.	Venemaa	Ehitusmaterjalide hulgimüük	95	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
OOO Betoneks-Sankt-Peterburg	678 949	678 949
OOO Betoneks-Stroi Spb.	227	227
Kokku	679 176	679 176

AS-i Betoneks osa omakapitalis:

-OOO Betoneks-Sankt-Peterburg(eurot):2015: 1 662 591; 2014: 2 018 896.

-OOO Betoneks-Stroi Spb. (eurot): 2015: -15 017; 2014: -7 633.

OOO Betoneks-Stroi Spb. on OOO Betoneks-Sankt-Peterburi tütarettevõtte.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	24 977	3 989	20 988	3-6,2%	RUB	2016-2017	
Viitlaekumised	172 463	172 463					
Kokku muud nõuded	197 440	176 452	20 988				3
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	36 502	14 367	22 135	3-6,2%	RUB	2016-2017	
Viitlaekumised	145 174	145 174					
Kokku muud nõuded	181 676	159 541	22 135				3

On väljastatud laenud kolmele tütarettevõttele OOO Betoneks-Sankt-Peterburg tööliste kogusummas 2 850 000 rubla, tagasimakse tähtaegadega 2016 ja 2017 aastal.

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013											
Soetusmaksumus	91 996	2 016 181	769 354	43 448	4 859 227	5 672 029	577 257	102 367	2 328	104 695	8 462 158
Akumuleeritud kulum	0	-777 180	-471 179	-40 485	-3 093 299	-3 604 963	-297 373	0	0	0	-4 679 516
Jääkmaksumus	91 996	1 239 001	298 175	2 963	1 765 928	2 067 066	279 884	102 367	2 328	104 695	3 782 642
Ostud ja parendused		40 397	230 968	1 833	854 533	1 087 334	20 647	339 006	10 928	349 934	1 498 312
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		40 397									40 397
Muud ostud ja parendused			230 968	1 833	854 533	1 087 334	20 647	339 006	10 928	349 934	1 457 915
Amortisatsioonikulu		-34 057	-79 096	-1 868	-306 668	-387 632	-53 533				-475 222
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-960		-5 119	-6 079	-1 176				-7 255
Müügid			-7 604		-93 438	-101 042	-85 059				-186 101
Ümberklassifitseerimised					40 347	40 347		-38 019	-2 328	-40 347	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					2 328	2 328			-2 328	-2 328	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					38 019	38 019		-38 019		-38 019	
Muud muutused		-9 994	-131 858	0	-402 707	-534 565	-54 415	-119 889		-119 889	-718 863
31.12.2014											
Soetusmaksumus	91 996	2 038 869	726 647	39 810	4 925 277	5 691 734	362 248	283 465	10 928	294 393	8 479 240
Akumuleeritud kulum	0	-803 522	-417 022	-36 882	-3 072 401	-3 526 305	-255 900	0	0	0	-4 585 727
Jääkmaksumus	91 996	1 235 347	309 625	2 928	1 852 876	2 165 429	106 348	283 465	10 928	294 393	3 893 513
Ostud ja parendused			27 278		52 359	79 637	18 000	255 302	33 387	288 689	386 326
Muud ostud ja parendused			27 278		52 359	79 637	18 000	255 302	33 387	288 689	386 326
Amortisatsioonikulu	0	-36 300	-63 402	-1 610	-275 027	-340 039	-40 926				-417 265
Müügid							-3 520				-3 520
Ümberklassifitseerimised					272 932	272 932	11 282	-273 286	-10 928	-284 214	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					10 928	10 928		0	-10 928	-10 928	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					262 004	262 004	11 282	-273 286	0	-273 286	0
Muud muutused		-1 508	-21 951		-97 925	-119 876	-4 527	-24 492	-2 919	-27 411	-153 322
31.12.2015											
Soetusmaksumus	91 996	2 035 472	713 867	34 033	5 075 095	5 822 995	360 716	240 989	30 468	271 457	8 582 636
Akumuleeritud kulum	0	-837 933	-462 317	-32 715	-3 269 880	-3 764 912	-274 059	0	0	0	-4 876 904
Jääkmaksumus	91 996	1 197 539	251 550	1 318	1 805 215	2 058 083	86 657	240 989	30 468	271 457	3 705 732

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 117	119 179

Transpordivahendid	0	22 353
Muud masinad ja seadmed	3 117	96 826
Muu materiaalne põhivara	0	76 104
Kokku	3 117	195 283

2015. aastal investeeringud moodustasid 386 326 eurot, s.h. Eestis 80 167 eurot, Venemaal 306 159 eurot. (2014. vastavalt: kokku 1 498 312 ja 305 077 Eestis).

Suuremad investeeringud:

Eestis:

- plokiliini vormid ja inventaar summas 48 920 eurot;
- travers summas 10 770 eurot.

Venemaal:

- betooni transpordi liin summas 209 698 eurot;
- videosüsteem territooriumi jälgimiseks summas 16 490 eurot.

Juhtkonna hinnangul ei ole põhivara allahindlus vajalik.

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2015. oli 2 561 477 eurot (2014: 2 423 125).

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising Eesti AS	32 339	9 085	23 254	6 kuu Euribor+2,30-2,39%	EUR	2017-2019
Kapitalirendikohustused kokku	32 339	9 085	23 254			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising Eesti AS	41 186	8 847	32 339	6 kuu Euribor+2,30-2,39%	EUR	2017-2019
Kapitalirendikohustused kokku	41 186	8 847	32 339			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	47 168	59 771
Kokku	47 168	59 771

2015.aastal kapitalirendi põhiosa tagasimakseid tasuti 8 847 eurot (2014: 32 865).

Lisa 11 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	66 772	173 025	19
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	62 692	73 396	
1-5 aasta jooksul	208 282	201 053	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	219 256	227 096	
Kokku	219 256	227 096	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	578 524	1 179 662	21,22
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	384 173	1 208 932	
1-5 aasta jooksul	4 713	4 970	
Üle 5 aasta	36 234	39 447	

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Emaettevõtte	50 000	50 000			6% aastas	EUR	29.07.2016	
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Pikaajalised laenud								
Swedbank*	83 465	83 465	0		6 kuu Euribor+1,75%	EUR	07.04.2016	
Pikaajalised laenud kokku	83 465	83 465						
Kapitalirendikohustused kokku	32 339	9 085	23 254					10
Laenukohustused kokku	165 804	142 550	23 254					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank*	109 565	93 913	15 652		6 kuu Euribor+1,75%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	109 565	93 913	15 652					
Kapitalirendikohustused kokku	41 186	8 847	32 339					10
Laenukohustused kokku	150 751	102 760	47 991					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	47 168	59 771
Kokku	47 168	59 771

* Swedbank AS-st võetud laen hüpoteegiga emaettevõtte kinnistule, on 07.04.2016. seisuga täies mahus tagasi makstud.

Swedbank AS-ga on sõlmitud leping limiidiga 550 000 eurot AS Betoneksi garantiikohustuste võimalikuks täitmiseks klientide ees. Lepingu tagatiseks on

hüpoteek emaettevõtte kinnistule. Täiendava informatsiooni samiseks vaata lisa 17.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 407 822	1 407 822	14
Võlad töövõtjatele	345 319	345 319	15
Maksuvõlad	418 542	418 542	6
Muud võlad	5 460	5 460	
Muud viitvõlad	5 460	5 460	
Saadud ettemaksed	397 356	397 356	
Tulevaste perioodide tulud	380 679	380 679	
Muud saadud ettemaksed	16 677	16 677	
Kontserni kuuluvate ettevõtete ettemaksed	542 778	542 778	28
Kokku võlad ja ettemaksed	3 117 277	3 117 277	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 126 815	1 126 815	14
Võlad töövõtjatele	371 632	371 632	15
Maksuvõlad	461 287	461 287	6
Muud võlad	6 460	6 460	
Muud viitvõlad	6 460	6 460	
Saadud ettemaksed	889 781	889 781	
Tulevaste perioodide tulud	881 926	881 926	
Muud saadud ettemaksed	7 855	7 855	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 855 975	2 855 975	

Seisuga 31.12.2015:

Tulevaste perioodide tulud summas 380 679 eurot , see on ostjate ettemaksed kaupade eest.

Kontserni kuuluvate ettevõtete ettemaksed summas 542 778 eurot, see on firma OOO Gradeks poolt tasutud ettemaks kaupade eest firmale OOO Betoneks-Sankt-Peterburg.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tarnijad	1 097 271	839 298	
Kontserni kuuluvad ettevõtted	310 551	287 517	28
Kokku võlad tarnijatele	1 407 822	1 126 815	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	221 977	243 736
Puhkusetasude kohustus	122 657	127 105
Muud	685	791
Kokku võlad töövõtjatele	345 319	371 632

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Tervisekahjuhüvitused*	115 502	1 531	-6 118	110 915
Garantiireservfond reklamatsioonide katmiseks**	15 838	-12 642	0	3 196
Preemiafond***	1 734	3 272	-1 734	3 272
Kokku eraldised	133 074	-7 839	-7 852	117 383
Lühiajalised	23 690	-3 252	-7 852	12 586
Pikaajalised	109 384	-4 587	0	104 797

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Tervisekahjuhüvitused*	110 915	152 070	-6 118	256 867
Garantiireservfond reklamatsioonide katmiseks**	3 196	0	0	3 196
Preemiafond***	3 272	2 909	-3 272	2 909
Kokku eraldised	117 383	154 979	-9 390	262 972
Lühiajalised	12 586	34 229	-9 390	37 425
Pikaajalised	104 797	120 750		225 547

* AS Betoneks garanteerib neljale endisele Tallinna Elamuehituskombinaadi töötajale tähtajatuid tervisekahjustushüvitisi. 2015.aastal moodustatud reserv summas 152 070 eurot, s.h kohtumäärusele vastavalt summas 137 410 eurot. 2015. aastal välja makstud hüvitiste summa oli 6 118 eurot (2014: 6 118 eurot), väljamakseid ei maksustata sotsiaalmaksuga. Pikaajalised eraldised on kajastatud diskonteeritult, lähtudes eraldise intressist 4-5% aastas:

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 352 818	3 920 762
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	838 205	980 190
Kokku tingimuslikud kohustused	4 191 023	4 900 952

Garantiikohustused (euro): 31.12.2015. 412 516, millest lõpeb 2016: 236 254; 2017: 68 212; 2018: 108 050; (31.12.2014. 219 078).

Raudbetoontoodete ostjatele on väljastatud 2-3 aastased garantiid. Garantiikirjad on vormistatud AS MSI Grupi limiidilepingu alusel AS-ile Swedbank ja väljastatud klientidele AS-i Swedbank poolt.

2015. aastal oli vormistatud garantiisid 239 552 euro ulatuses (2014:75 039).

2015.aastal ja 2014. ja 2013. aastal garantii perioodil garantiisid ei realiseeritud.

Renditud maa: 31.12.2015. 81 844 eurot (31.12.2014: 91 276).

Rendile andja: Linnavara juhtimise komitee Sankt-Peterburg (Venemaa),
rentnik: OOO Betoneks-Sankt-Peterburg (tütarettevõte).

Renditud seadmed ja kinnisvara: 31.12.2015. 1 927 357 eurot (31.12.2014: 2 149 479).

Rendile andja: kontserni kuuluv ettevõte,

rentnikud: OOO Betoneks-Sankt-Peterburg (tütarettevõte) ja OOO Betoneks-Stroi-Spb.
(OOO Betoneks-Sankt-Peterburg tütarettevõte).

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	201 630	201 630
Aktsiate arv (tk)	31 020	31 020
Aktsiate nimiväärtus	6.50	6.50

Omakapitali seisuga 31.12.2015 on 4 414 728 eurot (31.12.2014: 5 124 657)

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 933 055	8 734 509
Soome	1 136 589	422
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 069 644	8 734 931
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 780 241	14 028 792
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 780 241	14 028 792
Kokku müügitulu	13 849 885	22 763 723
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	10 986 278	19 337 920
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	710 527	213 560
Valmisbetoonisegu tootmine	123 117	404 662
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	32 164	29 582
Elektrienergia müük	268 200	422 045
Kuuma vee tootmine kütteks	63 948	71 707
Veevarustus	30 429	30 625
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	44 973	117 827
Ehitusmaterjalide hulgimüük	454 214	772 751
Kaubavedu maanteel	672 229	538 774
Enda või renditud vara üürileandmine ja käitus	66 772	173 025
Muud	397 034	651 245
Kokku müügitulu	13 849 885	22 763 723

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	9 182
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 218	18 619
Tulu kreditoorse võlgnevuse mahakandmisest seoses sissenõude tähtaja möödumisega	3 873	4 987
Muud	6 871	6 555
Kokku muud äritulud	11 962	39 343

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-5 824 258	-8 655 434	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-7 406	-7 381	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-413 188	-1 062 598	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 271 933	-1 410 385	
Energia	-405 188	-459 184	
Elektrienergia	-296 925	-327 051	
Kütus	-108 263	-132 133	
Vesi ja kanalisatsioon	-29 721	-34 268	
Inseneeri teenused	-84 785	-136 542	
Üür ja rent (tootmissuunaline)	-378 168	-783 089	11
Muud	-22 916	-31 404	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 437 563	-12 580 285	

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Maarent	-11 065	-1 864	11
Üür ja rent	-189 291	-394 709	11
Energia	-34 261	-49 560	
Elektrienergia	-34 261	-49 560	
Mitmesugused bürookulud	-69 376	-128 687	
Uurimis- ja arengukulud	-7 328	-506	
Lähetuskulud	-5 300	-3 012	
Koolituskulud	-11 952	-14 863	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-32 916	-40 959	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	110 549	-103 950	
Juridilised teenused	-32 598	-29 630	
Audiitoriteenused	-12 256	-14 328	
Töökaitse ja ohutustehnika	-79 101	-111 453	
Veoteenused	-58 300	-93 554	
Kindlustus	-9 656	-13 730	
Pangateenused	-15 232	-24 721	
Turvateenused	-51 798	-52 668	
Remonditeenused	-259 211	-329 388	
Reklaamiteenused	-2 075	-5 049	
Reklamatsiooniteenused	-13 082	-11 745	
Vahendusteenused	-148 508	-328 847	
Muud	-31 237	-38 363	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-963 994	-1 791 586	

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 629 949	5 341 383
Sotsiaalmaksud	1 132 424	1 392 379
Kokku tööjõukulud	4 762 373	6 733 762
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	336	386

s.h. töötavad Eestis 149 inim. (2014: 145)

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-403	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-8
Trahvid, viivised ja hüvitised	-53 398	-16 651
Tervisekahjustushüvitised	-152 070	-1 531
Liikmams	-5 899	-6 022
Toetused, annetused	-6 549	-13 736
Riigilõiv	-782	-2 425
Eelmiste aastate kulude korrigeerimine	0	-6 760
Muud	-5 756	-3 673
Kokku muud ärikulud	-224 857	-50 806

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-2 403	-9 684
Intressikulu kapitalirendilt	-923	-767
Intressitulu hoiustelt	17	55
Kokku intressikulud	-3 309	-10 396

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-16 009	-67 594
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-16 009	-67 594

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	-11 284	25 950	-230 304	-1 113
Kokku	-11 284	25 950	-230 304	-1 113

Komponendid:

Grupi tütarettevõtte tulumaksukulu *) 2015: -11 284;
2014: -230 304;

Tütarettevõtete edasilükkunud kasumi tulumaksukulu**) 2015: 25 950;
2014: -1 113;

Kokku tulumaksukulu konsolideeritud kasumiaruandes 2015: 14 666;
2014: -231 417

*) Maksu arvestus rahvusvaheline tulumaksuseaduse alusel (2014. aasta tulumaksu korrigeerimine)

**) Tuleneb raamatupidamisliku tulemi ja maksustava tulu maksubaasi erinevusest tulumaksu arvestamisel ning korrigeerimine kajastub bilansi edasilükkunud tulumaksu nõuetes.

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS MSI Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS MKJ Haldusgrupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	28 617	23 098	27 949	20 460
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	165 825	830 231	429 965	267 057
s.h. võlad	194 442	310 551	457 914	287 517
s.h. ettemaksed	0	542 778	0	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	77 256	219 633	100 000	50 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	573 273	565 140		
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	114 555	233 567	65 000	381 200
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 184 506	2 284 739	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 354	10 354

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	28 660	54 900
Nõuded ja ettemaksed	1 067 683	1 288 735
Varud	934 783	841 585
Kokku käibevara	2 031 126	2 185 220
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	678 949	678 949
Materiaalne põhivara	2 418 977	2 536 801
Kokku põhivara	3 097 926	3 215 750
Kokku varad	5 129 052	5 400 970
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	142 550	102 760
Võlad ja ettemaksed	1 253 367	1 336 637
Eraldised	37 425	12 586
Kokku lühiajalised kohustused	1 433 342	1 451 983
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	23 254	47 991
Eraldised	225 547	104 797
Kokku pikaajalised kohustused	248 801	152 788
Kokku kohustused	1 682 143	1 604 771
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	201 630	201 630
Kohustuslik reservkapital	22 075	22 075
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 572 494	3 394 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-349 290	178 344
Kokku omakapital	3 446 909	3 796 199
Kokku kohustused ja omakapital	5 129 052	5 400 970

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	8 072 619	8 734 931
Muud äritulud	268	10 074
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	57 357	81 817
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 823 065	-5 106 301
Mitmesugused tegevuskulud	-342 422	-307 199
Tööjõukulud	-2 947 055	-3 023 506
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-197 991	-191 775
Muud ärikulud	-163 778	-9 860
Kokku ärikasum (-kahjum)	-344 067	188 181
Intressikulud	-5 223	-9 729
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-349 290	178 452
Tulumaks	0	-108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-349 290	178 344

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-344 067	188 181
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	197 991	191 775
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-9 061
Kokku korrigeerimised	197 991	182 714
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	196 102	-635 680
Varude muutus	-93 198	-38 362
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	62 319	397 715
Makstud intressid	-5 240	-10 326
Kokku rahavood äritegevusest	13 907	84 242
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-80 167	-250 102
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 061
Antud laenude tagasimaksed	0	70 000
Laekunud intressid	24 967	87 825
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 200	-83 216
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	305 000	485 000
Saadud laenude tagasimaksed	-281 100	-525 435
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 847	-32 865
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 053	-73 300
Kokku rahavood	-26 240	-72 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 900	127 174
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 240	-72 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 660	54 900

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	201 630	22 075	3 394 150	3 617 855
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	201 630	22 075	3 394 150	3 617 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	178 344	178 344
31.12.2014	201 630	22 075	3 572 494	3 796 199
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-679 176	-679 176
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			2 007 634	2 007 634
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	201 630	22 075	4 900 952	5 124 657
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	201 630	22 075	3 572 494	3 796 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-349 290	-349 290
31.12.2015	201 630	22 075	3 223 204	3 446 909
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-679 176	-679 176
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 646 995	1 646 995
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	201 630	22 075	4 191 023	4 414 728

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Aktsiaselts BETONEKS (registrikood: 10226716) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI IVASK	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts BETONEKS üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts BETONEKS konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 32, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka 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 Aktsiaselts BETONEKS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eva Veinberg

Vandeaudiitori number 193

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

02.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BETONEKS (registrikood: 10226716) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	02.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 295 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-535 280
Kokku	5 760 330
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 760 330
Kokku	5 760 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	23611	5996592	74.28%	Jah
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	710527	8.80%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	650842	8.06%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	269439	3.34%	Ei
Elektrienergia müük	35141	251595	3.12%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	63948	0.79%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	50265	0.62%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	30429	0.38%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	30170	0.37%	Ei
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	18309	0.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6814100
Telefon	+372 6814108
Faks	+372 6814135
Mobiiltelefon	+372 5041776
E-posti aadress	mati@msigrupp.ee
E-posti aadress	betoneks@betoneks.ee
Veebilehe aadress	www.betoneks.ee