

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts BETONEKS

registrikood: 10226716

tänava/talu nimi, Silikaltsiidi tn.5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

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	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Muud nõuded	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Võlad tarnijatele	20
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 16 Eraldised	21
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 18 Aktsiakapital	22
Lisa 19 Müügitulu	23
Lisa 20 Muud äritulud	23
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 23 Tööjõukulud	25
Lisa 24 Muud ärikulud	25
Lisa 25 Intressikulud	25
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 27 Tulumaks	26
Lisa 28 Seotud osapooled	26
Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva	27
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 33 Konsolideerimata koondkasumiaruanne	30
Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Käive

AS Betoneks peamiseks tegevusalaks on raudbetoonelementide, 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 2013. aastal oli 19 832 506 eurot, mis on 137 % võrreldes eelmise aastaga (2012 : 14 509 711 eurot).

Seoses majandusliku situatsiooni stabiliseerumisega ehitussektoris prognoosime 2014 aastal kasvu ca. 3 %.

Eksport ja Venemaal toodetu oli 13 074 249 eurot, s.o 66 % müügitulust (2012: 9 894 420 eurot ehk 68 %). 2013.aastal oli konsolideeritud ärikasum summas 1 840 561 eurot (2012 : kasum 396 082 eurot), konsolideeritud koondkasum oli 2013. aastal 1 184 264 eurot (2012 : kasum 237 313 eurot) .

Investeeringuid

2013. aastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 751 978 eurot (2012 : 815 757 eurot), s.h. Eestis 121 678 eurot ja Venemaal 694 079 eurot.

2013. aastal investeeriti AS Betoneks uude segusõlme teekivide ja betoonplokkide tootmisliinile Tallinnas summas 356 498 eurot (s.h.2013:175 363; 2012: 181 135), OOO Betoneks Sankt - Peterburi tehasesse investeeriti kassettvormi raudbetoonloodete tootmiseks 264 864 eurot, transpordivahenditesse summas 153 462 eurot.

2014. on plaanis investeerida Tallinnas kolme stendi raudbetoonloodete tootmiseks summas 120 tuh. eurot ja kolme vormi plokkide tootmiseks summas 50 tuh. eurot. Venemaal planeerime 2014. aastal investeerida ühte uude kassettvorm summas 550 tuh. eurot.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2013. aastal keskmiselt 297 põhikohaga töötajat, s.h. Eestis 120 inimest (2012. aastal vastavalt 239 ja 102 inimest).

Töötasu arvestati 2013. aastal summas 4 478 762 eurot, s.h. Eestis 1 727 392 eurot (2012. aastal vastavalt 2 955 872 eurot ja 1 089 300 eurot).

Juhatuse ja nõukogu tasud olid 2013. aastal 10 354 eurot, s.h. Eestis 10 354 eurot (2012 : 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)

2013. aastal teostati tehingud järgnevate grupi ettevõtetega:

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

Tütarettevõtted: OOO Betoneks Sankt-Peterburg (Venemaa).

Investeeringud tütar-ettevõtetesse seisuga 31.12.2013 koosnevad:

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

OOO Betoneks-Sankt-Peterburg 2013. aasta kasum oli 1 296 051 eurot (kasum 54 856 tuh. rub.).

2013.aastal investeeriti OOO Betoneks-Stroi Spb-sse, mis on OOO Betoneks Sankt-Peterburgi tütar-ettevõtte, 105 eurot (4,4 tuh. rub), kokku moodustasid investeeringud 227 eurot (9,9 tuh. rub).

OOO Betoneks-Stroi-Sankt-Peterburg 2013. aasta kasum oli 12 072 eurot (kasum 511 tuh.rub.).

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu, eurodes	19 832 506	14 509 711
Käibe kasv (-kahanemine)	37%	22,0%
Ärikasum (-kahjum), eurodes	1 840 561	396 082
Aruandeaasta kasum (-kahjum), eurodes	1 398 016	222 314
Kokku aruandeaasta koondkasum (kahjum), eurodes	1 184 264	237 313
ärikasumi määr % (Ärirentaablus)	9,3%	2,7%
Aruandeaasta kasumi määr % (Puhasrentaablus)	7,0%	1,5%
Kasumi kasv	528,8%	87,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,2
ROA (Vara rentaablus)	16,9%	3,1%
ROE (Omakapitali tootlus)	27,0%	5,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

- Kasumi kasv (%) = (aruandeaasta kasum 2013 – aruandeaasta kasum 2012)/ aruandeaasta kasum 2012 * 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	256 496	426 514	2
Nõuded ja ettemaksed	2 356 324	1 490 801	
Varud	1 845 562	1 526 770	5
Kokku käibevara	4 458 382	3 444 085	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	42 638	0	3
Materiaalne põhivara	3 782 642	3 651 823	9
Kokku põhivara	3 825 280	3 651 823	
Kokku varad	8 283 662	7 095 908	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	325 891	710 350	12
Võlad ja ettemaksed	2 634 589	2 101 380	13
Eraldised	23 690	12 098	16
Kokku lühiajalised kohustused	2 984 170	2 823 828	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 452	160 196	12
Eraldised	109 384	115 492	16
Kokku pikaajalised kohustused	118 836	275 688	
Kokku kohustused	3 103 006	3 099 516	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	201 630	201 630	18
Kohustuslik reservkapital	22 075	22 075	
Realiseerimata kursivahed	-302 311	-90 057	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 861 099	3 640 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398 952	222 431	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 181 445	3 996 392	
Vähemusosalus	-789	0	
Kokku omakapital	5 180 656	3 996 392	
Kokku kohustused ja omakapital	8 283 662	7 095 908	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	19 832 506	14 509 711	19
Muud äritulud	27 366	55 458	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	440 830	71 004	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	109	1 682	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 157 466	-8 913 371	21
Mitmesugused tegevuskulud	-1 225 475	-1 129 072	22
Tööjõukulud	-5 603 064	-3 709 175	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-448 297	-412 795	9
Muud ärikulud	-25 948	-77 360	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 840 561	396 082	
Intressikulud	-26 465	-36 889	25
Muud finantstulud ja -kulud	-90 351	25 759	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 723 745	384 952	
Tulumaks	-325 729	-162 638	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398 016	222 314	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 398 952	222 431	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-936	-117	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 840 561	396 082	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	448 297	412 795	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 196	-10 938	20,24
Kokku korrigeerimised	436 101	401 857	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-908 161	138 027	
Varude muutus	-318 792	-293 032	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	535 617	-157 485	
Makstud intressid	-29 414	-38 309	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-438 179	-118 362	
Kokku rahavood äritegevusest	1 117 733	328 778	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-751 978	-798 832	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	28 731	179 120	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-105	0	
Laekunud intressid	2 949	1 420	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-720 403	-618 292	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	110 000	675 074	12
Saadud laenude tagasimaksed	-630 150	-446 213	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 045	-19 680	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-535 195	209 181	
Kokku rahavood	-137 865	-80 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	426 514	508 766	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-137 865	-80 333	
Valuutakursside muutuste mõju	-32 153	-1 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	256 496	426 514	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398 016	222 314
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-213 752	14 999
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-213 752	14 999
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 184 264	237 313
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 185 200	237 430
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-936	-117

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	201 630	22 075	-105 056	3 640 313	117	3 759 079
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	201 630	22 075	-105 056	3 640 313	117	3 759 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 999	222 431	-117	237 313
31.12.2012	201 630	22 075	-90 057	3 862 744	0	3 996 392
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	201 630	22 075	-90 057	3 862 744	0	3 996 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-213 752	1 398 952	-936	1 184 264
Muud muutused omakapitalis			1 498	-1 645	147	0
31.12.2013	201 630	22 075	-302 311	5 260 051	-789	5 180 656

OOO Betoneks-Stroi-Spb on OOO Betoneks-Sankt-peterburg tütarettevõte.

OOO Betoneks-Sankt-Peterburg osalus tütarettevõttes OOO Betoneks-Stroi-Spb on 95% osakapitalist seisuga 31.12.2013.

OOO Betoneks-Stroi-spb 2013. aasta kasum oli 12 072 eurot (1 poolaasta -3 501,

2 poolaasta 15 573), vähemusosalus kuni 04.07.2013.a. oli 49%, alates 05.07.2013.a. on vähemusosalus 5%, 2013.a. kokku on kahjum -936 eurot.

2012.a. oli kahjum 30 976 eurot, 100% kahjumist kandis AS Betoneks, vähemusosalus on allahinnatud 117 eurolt 0 eurole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

AS-i Betoneks (edaspidi ka „emaettevõtte“) ning tema tütarettevõtte 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

01.01.2013. aastast jõustus RTJ uus redaktsioon, mis puudutas AS-i Betoneks 2013. aastal konsolideeritud omakapitali osas.

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.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Betoneks emaettevõtte), tema tütarettevõtte OOO

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

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 on emaettevõttel 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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. 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 müüdud 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 kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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;
- masinad ja seadmed 4 – 20 aastat;
- veovahendid 10 aastat;
- tööriistad ja inventar 3– 5 aastat;
- IT seadmed 3 aastat;
- 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 rendimaksede 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 rendileandja

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 pikaajalsed 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 garantiikohustuste 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 sissemisest intressimäärast.

Eraldis

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

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.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	929	201
Arvelduskontod	255 567	426 313
Kokku raha	256 496	426 514

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 044 794	2 044 794	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 283 120	2 283 120	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-238 326	-238 326	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141 989	138 314	3 675	6
Muud nõuded	183 559	144 596	38 963	
Laenunõuded	38 963	0	38 963	
Viitlaekumised	144 596	144 596	0	
Ettemaksed	28 620	28 620	0	
Tulevaste perioodide kulud	28 620	28 620	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 398 962	2 356 324	42 638	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 290 196	1 290 196	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 483 642	1 483 642	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-193 446	-193 446	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 620	51 620	0	6
Muud nõuded	105 868	105 868	0	
Viitlaekumised	105 868	105 868	0	
Ettemaksed	42 919	42 919	0	
Tulevaste perioodide kulud	33 715	33 715	0	
Muud makstud ettemaksed	9 204	9 204	0	
Konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete ettemaksed	198	198	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 490 801	1 490 801	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 283 120	1 483 642	3
ostjatelt laekumata arved	2 195 841	1 398 197	
kontserni kuuluvad ettevõtted	87 279	85 445	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-238 326	-193 446	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 044 794	1 290 196	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-193 446	-606	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	193 102	300	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-238 326	-193 140	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	344	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-238 326	-193 446	

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	730 223	742 294
Valmistoodang	1 070 543	686 792
Müügiks ostetud kaubad	11 652	4 301
Ettemaksed varude eest	33 144	73 713
Varud teel	0	19 670
Kokku varud	1 845 562	1 526 770

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	124 827	0	19 081	0
Käibemaks	9 502	210 701	20 107	144 820
Üksikisiku tulumaks	0	89 884	0	62 382
Erisoodustuse tulumaks	0	263	0	328
Sotsiaalmaks	7 268	97 099	11 081	70 476
Kohustuslik kogumispension	0	32 311	0	20 345
Töötuskindlustusmaksed	0	7 627	0	7 235
Intress			172	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	392	43 315	1 179	42 228
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141 989	481 200	51 620	347 814

Ettevõtte tulumaksu ettemaks seisuga 31.12.2013. kokku 124 827 eurot, s.h.
lühiajaline 121 152, pikkaajaline 3 675 (edasi lükatud Venemaal).

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	OOO Betoneks-Sankt-Peterburg	Venemaa	Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	100	100
	OOO Betoneks-Stroi Spb.	Venemaa	Ehitusmaterjalide hulgimüük	51	95

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	31.12.2013
OOO Betoneks-Sankt-Peterburg	678 949	0	678 949
OOO Betoneks-Stroi Spb.	122	105	227
Kokku	679 071	105	679 176

AS-i Betoneks osa omakapitalis:

-OOO Betoneks-Sankt-Peterburg (eurot): 2013: 2 261 102; 2012: 1 180 950.

-OOO Betoneks-Stroi Spb.(eurot): 2013: -15 790; 2012: -30 415.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	38 963	0	38 963		
Viitlaekumised	144 596	144 596	0		
Kokku muud nõuded	183 559	144 596	38 963		3
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	105 868	105 868	0		
Kokku muud nõuded	105 868	105 868	0		3

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011											
Soetusmaksumus	91 996	1 857 037	606 982	48 526	4 313 520	4 969 028	325 886	189 695	0	189 695	7 433 642
Akumuleeritud kulum	0	-716 559	-330 027	-47 539	-2 759 567	-3 137 133	-193 863	0	0	0	-4 047 555
Jääkmaksumus	91 996	1 140 478	276 955	987	1 553 953	1 831 895	132 023	189 695	0	189 695	3 386 087
Ostud ja parendused	0	12 440	68 391	1 514	349 544	419 449	233 166	68 692	82 010	150 702	815 757
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	12 440									12 440
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						68 692	82 010	150 702	150 702
Muud ostud ja parendused			68 391	1 514	349 544	419 449	233 166	0	0	0	652 615
Amortisatsioonikulu	0	-32 119	-89 001	-681	-239 698	-329 380	-51 296	0	0	0	-412 795
Müügid	0	0	-5 379	0	-162 803	-168 182	0	0	0	0	-168 182
Ümberklassifitseerimised	0	-2 858	0	0	0	0	3 834	0	0	0	976
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	0	0	976	0	0	0	976
Muud ümberklassifitseerimised	0	-2 858	0	0	0	0	2 858	0	0	0	0
Muud muutused	0	1 064	6 401	14	23 927	30 342	22	-693	-755	-1 448	29 980
31.12.2012											
Soetusmaksumus	91 996	1 866 706	665 949	49 621	4 429 166	5 144 736	564 128	257 694	81 255	338 949	8 006 515
Akumuleeritud kulum	0	-747 701	-408 582	-47 787	-2 904 243	-3 360 612	-246 379	0	0	0	-4 354 692
Jääkmaksumus	91 996	1 119 005	257 367	1 834	1 524 923	1 784 124	317 749	257 694	81 255	338 949	3 651 823
Ostud ja parendused	0	113 914	153 462	2 180	411 331	566 973	71 091	0	0	0	751 978
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		113 914						0	0	0	113 914
Muud ostud ja parendused			153 462	2 180	411 331	566 973	71 091				638 064
Amortisatsioonikulu	0	-31 618	-76 551	-1 046	-264 748	-342 345	-74 334				-448 297
Müügid	0	0	-6 354	0	-3 671	-10 025	-6 510	0	0	0	-16 535
Ümberklassifitseerimised	0	39 960	0	0	181 685	181 685	0	-146 218	-75 427	-221 645	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	75 427	75 427	0	0	-75 427	-75 427	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	39 960	0	0	106 258	106 258	0	-146 218	0	-146 218	0
Muud muutused	0	-2 260	-29 749	-5	-83 592	-113 346	-28 112	-9 109	-3 500	-12 609	-156 327
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
--	------	------

Masinad ja seadmed	22 025	179 120
Transpordivahendid	10 011	6 287
Muud masinad ja seadmed	12 014	172 833
Muu materiaalne põhivara	6 706	0
Kokku	28 731	179 120

2013. aastal investeeringud moodustasid 751 978 eurot, s.h. Eestis 211 858 eurot, Venemaal 540 120 eurot (2012. vastavalt: 121 678 ja 694 079).

Suuremad investeeringud:

- uus segusõlm teekivite ja betoonplokkide tootmisliinile Tallinnas 175 363 eurot, koos 2012.a. investeeringuga 356 498 eurot;
- kassettvorm raudbetootoodete tootmiseks Venemaal 267 884 eurot;
- transpordivahendid Venemaal 153 462 eurot.

Juhtkonna hinnagul ei ole põhivara allahindlus vajalik.

Täielikult amortiseerinud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2013. oli 2 354 936 eurot (2012: 2 170 428).

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	19 077	9 625	9 452	0	6 kuu Euribor + 2,3-2,75%		2014-2017
Kapitalirendikohustused kokku	19 077	9 625	9 452	0			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	34 122	17 476	16 646	0	6 kuu Euribor+1,20-3,15, 5,65%	EUR	2013-2017
Kapitalirendikohustused kokku	34 122	17 476	16 646	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	19 077	34 122
Kokku	19 077	34 122

2013.aastal kaspitalirendi põhiosa tagasimakseid tasuti 15045 eurot (2012: 16 925).

Lisa 11 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	426 370	431 033	19
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	270 749	597 736	
1-5 aasta jooksul	156 070	164 345	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	128 240	369 033	
Muud varad	372 630	452 740	
Kokku	500 870	821 773	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	845 741	708 760	21,22
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	987 724	750 622	
1-5 aasta jooksul	3 942 426	2 994 340	
Üle 5 aasta	76 752	61 656	

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte	316 200	316 200			4,8%, 5,1%	EUR	2014
Osanik OOO Betoneks-Stroi Spb	66	66			0%	RUB	2014
Lühiajalised laenud kokku	316 266	316 266					
Kapitalirendikohustused kokku	19 077	9 625	9 452	0			
Laenukohustused kokku	335 343	325 891	9 452				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte	295 000	295 000			3,6% aastast	EUR	2013
Osanik OOO Betoneks-Stroi Spb	74	74			0 %	RUB	2013
Lühiajalised laenud kokku	295 074	295 074					
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtte	541 350	397 800	143 550		4,8% aastast	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	541 350	397 800	143 550				
Kapitalirendikohustused kokku	34 122	17 476	16 646	0			
Laenukohustused kokku	870 546	710 350	160 196				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	991 008	991 008			14
Võlad töövõtjatele	378 328	378 328			15
Maksuvõlad	481 200	481 200			6
Muud võlad	22 049	22 049			
Muud viitvõlad	22 049	22 049			
Saadud ettemaksed	762 004	762 004			
Tulevaste perioodide tulud	752 642	752 642			
Muud saadud ettemaksed	9 362	9 362			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 634 589	2 634 589			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 053 592	1 053 592			14
Võlad töövõtjatele	287 569	287 569			15
Maksuvõlad	347 814	347 814			6
Muud võlad	6 628	6 628			
Muud viitvõlad	6 628	6 628			
Saadud ettemaksed	405 777	405 777			
Tulevaste perioodide tulud	399 180	399 180			
Muud saadud ettemaksed	6 597	6 597			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 101 380	2 101 380			

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijad	855 679	736 224
Kontserni kuuluvad ettevõtted	135 329	317 368
Kokku võlad tarnijatele	991 008	1 053 592

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	278 545	197 352
Puhkusetasude kohustus	99 395	89 576
Muud	388	641
Kokku võlad töövõtjatele	378 328	287 569

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Tervisekahjuhüvitused*	133 075	221	-8 902	124 394
Garantiireservfond reklamatsioonide katmiseks**	3 196	0	0	3 196
Kokku eraldised	136 271	221	-8 902	127 590
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Tervisekahjuhüvitused*	124 394	-1 614	-7 278	115 502
Garantiireservfond reklamatsioonide katmiseks**	3 196	12 642	0	15 838
Preemiafond***	0	1 734	0	1 734
Kokku eraldised	127 590	12 762	-7 278	133 074

* AS Betoneks garanteerib kolmele endisele Tallinna Elamuehituskombinaadi töötajale tähtajatuid tervisekahjustushüvitisi. 2013. aastal välja makstud hüvitiste summa oli 7278 eurot (2012: 8 902 eurot), väljamakseid ei maksustata sotsiaalmaksuga.

Pikaajalised eraldised on kajastatud diskonteeritult, lähtudes eraldise intressist 4-5% aastas:

31.12.2013:

kokku 115 502 eurot, s.h. lühiajalised 6 118, pikaajalised 109 384;

31.12.2012:

kokku 124 394 eurot, s.h. lühiajalised 8 902, pikaajalised 115 492.

** Garantiireservfond reklamatsioonide katmiseks moodustati 2008. aastal,

2013. aastal suurenes summa 12 642 eurot kindla projekti järgi ja antud summa realiseeritakse 2014. aastal:

31.12.2013:

kokku 15 838 eurot, s.h. lühiajaline 15 838;

31-12-2012:

kokku 3 196 eurot, s.h. lühiajaline 3 196.

*** Preemiafond moodustati 2013.aastal, kasutamise jaoks 2014.a.:

31.12.2013:

kokku 1 734 eurot, s.h. lühiajaline 1 734.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 916 615	2 980 423
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 041 125	792 264
Kokku tingimuslikud kohustused	4 957 740	3 772 687

Garantiikohustused (euro): 31.12.2013. 164 617, millest lõpeb 2014: 20 577;

2015: 46 114; 2016: 97 925; (31.12.2012. 124 355).

Raudbetootoodete 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. 2012. aastal oli vormistatud garantiisid 60 230 euro ulatuses (2012:154 566). 2013.aastal ja 2012. ja 2011. aastal garantiid perioodil garantiisid ei realiseeritud.

Renditud maa: 31.12.2013. 72 993 eurot (31.12.2012: 83 157).

Rendile andja: Linnavara juhtimise komitee Sankt-Peterburg (Venemaa),

rentnik: OOO Betoneks-Sankt-Peterburg (tütarettevõtte).

Renditud seadmed ja kinnisvara: 31.12.2013. 3 444 759 eurot (31.12.2012: 4 205 347).

Rendile andja: kontserni kuuluv ettevõtte,

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

Kohtuasi AS Betoneks versus endine töötaja võideti esimese astme kohtus Betoneksi poolt. Informatsiooniks et otsus on edasi kaevatud hageja poolt ja selletõttu ei ole võimalik ennustada AS Betoneksi potentsiaalseid kohustusi tulevikus (hagiavaldus tervisekahju hüvitise maksmiseks ühekordselt summas 10 802 eurot ja igakuiselt summas 492,50 eurot alates 01.08.2011.aastast).

Juhtkonna hinnangul tulevikus potentsiaalseid kohustusi ei teki.

Lisa 18 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	201 630	201 630
Aktsiate arv (tk)	31 020	31 020
Aktsiate nimiväärtus	6.50	6.50

Omakapital seisuga 31.12.2013 on 5 181 445 eurot (31.12.2012: 3 996 392).

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	6 758 257	4 615 291	
Soome	121 991	543 597	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 880 248	5 158 888	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	12 952 258	9 350 823	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 952 258	9 350 823	
Kokku müügitulu	19 832 506	14 509 711	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	16 207 352	10 875 584	
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	278 656	146 908	
Valmisbetoonisegu tootmine	570 105	573 269	
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	33 631	98 158	
Elektrienergia müük	498 358	259 599	
Kuuma vee tootmine kütteks	79 645	78 627	
Veevarustus	30 567	37 008	
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	154 188	90 157	
Ehitusmaterjalide hulgemüük	648 609	860 938	
Kaubavedu maanteel	558 938	577 730	
Enda või renditud vara üürileandmine ja käitus	426 370	431 033	11
Muud	346 087	480 700	
Kokku müügitulu	19 832 506	14 509 711	

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 196	11 684
Kasum valuutakursi muutustest	61	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 306	12 524
Tulu kreditoorse võlgnevuse mahakandmisest seoses sissenõude tähtaja möödumisega	906	23 346
Muud	897	7 904
Kokku muud äritulud	27 366	55 458

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-7 904 137	-5 140 580
Varude allahindlus ja mahakandmine	-9 952	-134
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-198 776	-773 245
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 849 868	-1 911 724
Energia	-409 270	-408 855
Elektrienergia	-262 327	-231 353
Kütus	-146 943	-177 502
Vesi ja kanalisatsioon	-44 401	-35 736
Inseneeri teenused	-118 860	-120 279
Üür ja rent (tootmissuunaline)	-594 946	-503 220
Muud	-27 256	-19 598
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 157 466	-8 913 371

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Maarent	-1 872	-4 799
Üür ja rent	-248 923	-200 741
Energia	-76 066	-28 944
Elektrienergia	-76 066	-28 944
Mitmesugused bürookulud	-122 113	-99 864
Uurimis- ja arengukulud	0	-10 374
Lähetuskulud	-5 831	-13 043
Koolituskulud	-7 996	-7 912
Riiklikud ja kohalikud maksud	-48 006	-47 822
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-87 561	-256 244
Juridilised teenused	-28 955	-33 089
Audiitoriteenused	-15 018	-14 719
Töökaitse ja ohutustehnika	-94 438	-40 109
Veoteenused	-71 256	-61 180
Kindlustus	-11 822	-9 456
Pangateenused	-23 619	-19 618
Turvateenused	-53 130	-53 266
Remonditeenused	-216 323	-174 160
Reklaamiteenused	-6 922	-5 150
Reklamatsiooniteenused	-23 778	-1 234
Vahendusteenused	-51 818	-25 691
Muud	-30 028	-21 657
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 225 475	-1 129 072

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 478 762	2 955 872
Sotsiaalmaksud	1 124 302	753 303
Kokku tööjõukulud	5 603 064	3 709 175
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	297	239

s.h. töötavad Eestis 120 inim. (2012: 102 inim),
töötavad Venemaal tütarettevõttes 177 inim. (2012: 137 inim).

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-746
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-13
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 627	-3 304
Tervisekahjustushüvitised	0	-221
Liikmams	-5 560	-5 651
Toetused, annetused	-5 581	-2 567
Riigilõiv	-2 338	-1 954
Eelmiste aastate kulude korrigeerimine	-4 273	-58 120
Muud	-3 569	-4 784
Kokku muud ärikulud	-25 948	-77 360

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu võlakirjadelt	0	-2 256
Intressikulu laenudelt	-25 833	-33 357
Intressikulu kapitalirendilt	-770	-1 430
Intressitulu hoiustelt	138	154
Kokku intressikulud	-26 465	-36 889

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-90 351	25 759
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-90 351	25 759

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	2012
	Maksustatav summa	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	-325 729	-162 638
Kokku	-325 729	-162 638

2013 ja 2012 aastatel dividende välja ei makstud, selle pärast tulumaks puudub.

2013. aastal Venemaal Venemaa mitteresidentide arvestatud laenuintressidelt makstava tulumaksu kohustus 20% summalt 15 199 eurot, mis moodustab 3 040 eurot (2012: 5 521).

2013. aasta oli Venemaal asuval tütarettevõttele kasumiga, seepärast on arvestatud ettevõtte tulumaks 322 689 eurot (2012: 157 117), see oli raamatupidamise ja maksuarvestusliku arvestuse vahel.

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	23 868	326 357	34 140	855 649
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	63 411	125 172	51 503	298 069

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	80 182	245 159	630 150	110 000
Tütarettevõtjad	0	10 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	906 020	627 681	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	61 549	221 310	423 650	675 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 118 215	1 275 714	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	276	0	74	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 354	10 354

Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva

2013.a. detsembris vormistati lühiajaline laen Swedbangast summas 240 000 eurot kustutamise tähtajaga 31.12.2014.a., intressimääraga 6 kuu Euribor +1,85%, saadud jaanuaris 2014.a.

2014.a. veebruaris vormistati pikaajaline laen ka Swedbangast summas 180 000 eurot kustutamise tähtajaga 10.02.2016.a., intressimääraga 6 kuu Euribor +1,75%.

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	127 174	221 502
Nõuded ja ettemaksed	832 226	967 871
Varud	803 223	528 823
Kokku käibevara	1 762 623	1 718 196
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	678 949	678 949
Materiaalne põhivara	2 423 499	2 384 680
Kokku põhivara	3 102 448	3 063 629
Kokku varad	4 865 071	4 781 825
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	159 625	312 476
Võlad ja ettemaksed	957 707	791 801
Eraldised	11 048	12 098
Kokku lühiajalised kohustused	1 128 380	1 116 375
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 452	16 646
Eraldised	109 384	115 492
Kokku pikaajalised kohustused	118 836	132 138
Kokku kohustused	1 247 216	1 248 513
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	201 630	201 630
Kohustuslik reservkapital	22 075	22 075
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 309 607	3 627 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 543	-318 001
Kokku omakapital	3 617 855	3 533 312
Kokku kohustused ja omakapital	4 865 071	4 781 825

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	6 890 248	5 158 888
Muud äritulud	3 318	729
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	163 885	-21 069
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	109	1 682
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 190 839	-3 417 853
Mitmesugused tegevuskulud	-294 224	-251 947
Tööjõukulud	-2 307 989	-1 592 006
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-172 576	-196 686
Muud ärikulud	-7 262	-7 129
Kokku ärikasum (-kahjum)	84 670	-325 391
Intressikulud	2 923	12 911
Muud finantstulud ja -kulud	-10	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 583	-312 480
Tulumaks	-3 040	-5 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 543	-318 001

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	84 670	-325 391
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	172 576	196 686
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-737	472
Kokku korrigeerimised	171 839	197 158
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-157 965	263 884
Varude muutus	-274 400	49 720
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	155 708	-103 395
Makstud intressid	-12 415	-14 846
Kokku rahavood äritegevusest	-32 563	67 130
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-211 858	-104 753
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 200	4 907
Antud laenude tagasimaksed	308 810	107 290
Laekunud intressid	138	154
Kokku rahavood investeerimistegevusest	98 290	7 598
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	110 000	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-255 000	-104 563
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 045	-19 680
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-160 045	-74 243
Kokku rahavood	-94 318	485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	221 502	221 017
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 318	485
Valuutakursside muutuste mõju	-10	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 174	221 502

Lisa 33 Konsolideerimata koondkasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 543	-318 001
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	84 543	-318 001

Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	201 630	22 075	3 627 608	3 851 313
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	201 630	22 075	3 627 608	3 851 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-318 001	-318 001
31.12.2012	201 630	22 075	3 309 607	3 533 312
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-679 071	-679 071
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 142 151	1 142 151
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	201 630	22 075	3 772 687	3 996 392
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	201 630	22 075	3 309 607	3 533 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	84 543	84 543
31.12.2013	201 630	22 075	3 394 150	3 617 855
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-679 176	-679 176
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 242 766	2 242 766
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	201 630	22 075	4 957 740	5 181 445

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2014

Aktsiaselts BETONEKS (registrikood: 10226716) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI IVASK	Juhatuse liige	17.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts BETONEKS nõukogule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts BETONEKS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 31, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 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 arvnahtajate 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.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud aruandes kajastatud varude saldo seisuga 31.12.2013 sisaldab tüürettevõtte OOO Betoneks Sankt-Peterburg varusid kogusummas 1 039 tuhat eurot, sh materjaid 424 tuhat eurot. Tüürettevõtte materjalide inventeerimisel ei järgitud vajalikke protseduurireegleid. Sellest tulenevalt ei olnud meil piisavalt usaldusväärset informatsiooni hindamiseks võimalikku vajadust teha parandusi materjalide ja maksuvõlgade saldodes, aruandeperioodi tulemis ja/või eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts BETONEKS finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eva Veinberg

Vandeaudiitori number 193

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

17.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts BETONEKS (registrikood: 10226716) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	17.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 861 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398 952
Kokku	5 260 051
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 398 952
Kokku	1 398 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	23611	5475295	79.46%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	465158	6.75%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	278656	4.04%	Ei
Elektrienergia müük	35141	263724	3.83%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	146765	2.13%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	79645	1.16%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	66216	0.96%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42927	0.62%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	30567	0.44%	Ei
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	23816	0.35%	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