

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Infragate Eesti

registrikood: 10845129

tänav a nimi, Mäealuse tn

maja number: 2/3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6267777

faks: +372 6563082

e-posti aadress: info@infragate.ee

veebilehe aadress: www.infragate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Eraldised	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Tulumaks	18
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE 2023

2023 aasta oli ettevõttele jätkuvalt edukas kasvuaasta. Kasvatasime müügimahtu, mis suurenes võrreldes eelmise aastaga 28% ja ulatus 7,2 miljonini. Müügimahult olime 2023 aastal valdkonna suurim ettevõtte. Töötajate arv kasvas aasta jooksul 7 võrra jõudes aasta lõpuks 50 töötajani (kokku osa- ja täistööajaga töötajad). Peamiselt kasvas töötajate arv konstruktsioonide projekteerimise üksuses.

Vaatamata ehitusturu võngetele suutsime edukalt täita 2023 strateegilised tegevus- ja finantseesmärgid. Suurimaks probleemiks oli teenuste turuhindade mõningane langus, mis oli seotud ehitusmahtude vähenemisega. Kompenseerisime selle eduka müügitöö ja efektiivsuse kasvatamisega.

Leevenes mõnevõrra kvalifitseeritud tööjõu puudus turul. See andis võimaluse konkurentsi tekkimiseks uute töötajate palkamisel.

Endiselt toimus meie äritegevus ainult omavahendite baasil. Seetõttu finantsturgudel toimuv meie finantstulemusi otseselt ei mõjutanud.

Kogu äritegevus toimus Eestis. Osutasime alltöövõtu teenuseid mõnele välisfirmadele. Nendes töodes valuutakursside muutumise riske ei olnud.

Endiselt olid meie põhitegevuse valdkondadeks:

- Hoonete projekteerimine;
- Infrastruktuuri projekteerimine;
- Ehituse omanikujärelevalve;
- Konsultatsiooniteenused.

Meie klientideks on nii era- kui avalik sektor.

2023 müügitulu jagunes era- avaliku sektori vahel vastavalt 59 % ja 41%. Avaliku sektori suurimateks hankijateks olid Riigi Kinnisvara AS, Transpordiamet, Tallinna Linnavara Amet ja mitmed kohalikud omavalitsused.

Ettevõtte ei investeerinud oma likviidseid vahendeid finantsturgudel ja seetõttu ei kannanud ka börsikursside muutumisest tulenevaid riske.

Jätkuvalt oli tunda varasematel aastatel alanud Ukraina sõja, koroonaviiruse epideemia ja energiakandjate kallinemise mõju kogu sektorile.

Jätkuvalt võimaldasime töötajatele osalist kaugtööd, millega ollakse juba harjunud.

Endiselt pöörasime suurt tähelepanu töötajate erialaste kutsete taotlemisele ja taastõendamisele. Kompenseerime kõik erialse tööga seotud koolitused ja kutsete taotlemisega seotud kulud. Viisime läbi traditsioonilised ettevõtte ülesed infopäevad ja firmaüritused.

Olime edukad mitmetes Rail Baltic projekti hangetes ja tegime koostööd rahvusvaheliste firmadega selle suurprojekti raames.

2023 aasta alguses kinnitas nõukogu uue tegevusstrateegia aastateks 2023-2025, milles on seatud ka pikaajased eesmärgid kuni aastaks 2030.

Strateegia näeb ette jätkata samade tegevusvaldkondadega neid tugevdades ja kasvatades.

Ca 69% müügitulust teenisime projekteerimis- ja konsultatsioonivaldkonnasvaldkonnas ja 31% omanikujärelevalves. Projekteerimisest saadava müügitulu osakaal suurenes võrreldes eelnevate aastatega põhjusel, et omanikujärelevalve teenuse hindadele on väga suur konkurentsipurustus.

Vaatamata ehitusturu ebastabiilsusele 2023 aastal suutsime siiski säilitada stabiilsuse ja liikusime juba neljandat aastat hoogsalt tõusuteed. Edule on aidanud kaasa väga hea meeskonnatöö, professionaalsus ja inseneride motiveeritus.

2024 aastaks seatud eesmärgid on ambitsioonikad ja nende täitmine nõuab pingutust nii müügitegevuses kui ka töökorralduse efektiivsemaks muutmisel. Selleks on plaanid koostatud ja nende elluviimine on juba alanud.

Oleme jätkuvalt Eesti Vee-ettevõtete Liidu, Eesti Kaubandus-Tööstuskoja ja Digitaalehituse klatri liige. Paljud meie insenerid kuuluvad Eesti Veevarustuse ja Kanalisatsiooni Inseneride Seltsi ja Eesti Kütte- ja Ventilatsiooniinseneride Ühendusse.

Suuremad projektid 2023 aastal valdkondade lõikes:

EHITUSE OMANIKUJÄRELEVALVE:

Narva riigigümnaasiumi õppehoone ja Narva kesklinna põhikooli õppehoonete ehitamise OJV
Omanikujärelevalve teenuse osutamine Purtse päikeseelektrijaama ehituse perioodil
Projekteerimis- ja ehitustööd Erra jõe ja Kiviõli kraavi jääkreostuse ohutustamiseks
Keri tule torni rekonstrueerimise I etapi omanikujärelevalve
Ruhnu Politsei- ja Piirivalveameti ning Päästeameti ühishoone OJV
Saustinõmme ökodukti ehitustööde konsultatsioon ja OJV

HOONETE PROJEKTEERIMINE:

Ahtri 6, Tallinn ärihoone projekteerimistööd
Lääne-Tallinna Keskhaigla nakkuskliiniku, naistekliiniku ja Meremeeste Haigla isolatsioonipalatite rekonstrueerimine
TalTechi erinevate õppehoonete toestusmodelite koostamine
Ehitajate tee 140 hotelli projekteerimistööd
Tallinnas Kristiine lasteaedade projekteerimistööd (Kristiine lasteaed, Linnupesa lasteaed, Lepatriinu lasteaed)
Eluhoonete kvartal aadressil Uus-Sadama 27 ja 29 ning tee-maa kinnistu Uus-Sadama tänav L1 Haapsalus

INFRASTRUKTUURI PROJEKTEERIMINE:

• Vanasadama ja Rail Balticu Ülemiste reisiterminali ühendava trammiliini projekteerimine, VK, TL osadele ja projekteerimise projektijuhtimine peaprojekteeri ülesannetes
• Tondi pumpla torustike asendamise projekteerimine tööprojekti staadiumis
• Tartu linnas Jaama tänava (lõigus Põhja pst – Rõõmu tee) taastusremonttööde ning osalise rekonstrueerimise projekteerimine
• Riigitee 79 Upa – Leisi km 33,497-36,809 kergliiklustee projekti korrigeerimine, vee- ja kanalisatsiooni trasside projekteerimine ning teekatte taastusremondi projekti koostamine

KONSULTATSIOON:

• Stroomi ranna reostuse saneerimise projektijuhtimine
• Salajõe piirkonna veevarustussüsteemi rajamise projektijuhtimise ja omanikujärelevalve
• Põlva valla projektitaotluste ettevalmistamine: Rahastustaotlused uue vallamaja ja turuhoone ehituse kaasajastamiseks
• Rae valla ühisveevärgi ja-kanalisatsiooni ning sademetevee ärajuhtimise arendamise kava korrigeerimise koostamine aastateks 2024-2036

Kokku oli 2023 aasta lõpu seisuga töös ca 190 projekti. Aasta jooksul lõpetasime ca 180 projekti.

Klientide tagasiside meie poolt tehtud töödele skaalal 1-5 oli keskmiselt 4,63.

2023. a oli AS Infragate Eesti müügi käive 7,2 miljonit eurot (2022: 5,6 miljonit eurot), kasum 1 104 tuhat eurot (2022: 500 tuhat eurot).

Investeeringud põhivarasse ca. 66 tuhat eurot. Peamised soetused olid IT valdkonnas ja investeeringud töötajate kvalifikatsiooni tõstmiseks.

Aasta alguses töötas ettevõttes 42 põhikohaga töötajat, majandusaasta lõpuks oli osa – ja täistööajaga töötajate arv kokku 50. Lisaks kasutasime alltöövõtjaid ja koostööpartnereid käsunduslepingute alusel. Töötasu arvestati 2023. aastal kokku 1 423 tuhat eurot, sellest juhatusele 138 tuhat eurot.

2024 aastal näeme ette jätkuvat müügi mahu kasvu vaatamata sellele, et ebaselgus ehitusturul on suur. Kasvuprognoosiks annab julgust aasta lõpu üleminevate projekti maht, mis oli ca 50% 2024 aastaks planeeritud käibest.

2024 aastal investeerime jätkuvalt IT valdkonda ja oma töötajatesse. 2023 aasta tegevuskavas on mitmeid tulevikku suunatud tegevusi ja uuendusmeetmeid. 2023 aasta ja järgnevate perioodide tegevuskavade olulisemateks tegevusteks on arendustegevused efektiivsuse tõstmiseks.

Ettevõtte kõige olulisemaks strateegiliseks eesmärgiks lähiaastatel on efektiivsuse kasvatamine ja valdkondade tugevdamine.

Strateegiaperioodil kavandatakse mõõdukat ettevõtte kasvu kõigis valdkondades.

Lähiaastatel jätkatakse kehtiva struktuuriga kuid liigutakse järkjärgult 2025 aastaks kavandatud ettevõtte uue töökorralduse suunas. Põhieesmärk on suurem liigendatus ja juhtimise viimine väiksemate alamvaldkondade tasandile.

Kõige suuremaks väljakutseks eelarve täitmise kõrval on uue juhtimis- ja töökorraldusplatvormi kasutuselevõtt. Selle edukusest sõltuvad otseselt meie järgnevate aastate töö tulemused.

Peamised finantssuhtarvud:

Käibe puhasrentaablus (puhaskasum / netokäive x 100):

2023.a. = 15%; 2022.a. = 9%

Varade puhasrentaablus (puhaskasum / varad x 100)

2023.a. = 28%; 2022.a. = 14%

Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum / omakapital x 100)

2023.a. = 59 %; 2021.a. = 28%

Maksevõime üldine tase (käibevara / lühiajalised kohustised)

2022.a. = 1,9 korda; 2022.a. = 2,0 korda

Võõrkapitali osakaal (kohustised / varad x 100)

2023.a. = 51%; 2022.a. = 49 %

Omakapital ühe aktsia kohta (omakapital / aktsiate arv)

2023.a. = 4 705 eur; 2022.a. = 4 472 eur

Jüri Ligi

Juhatuse esimees

14.03.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 136 821	1 751 240	
Nõuded ja ettemaksed	1 605 424	1 654 916	2
Kokku käibevarad	3 742 245	3 406 156	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	33 080	39 648	2
Materiaalsed põhivarad	52 493	51 016	4
Immateriaalsed põhivarad	46 231	16 268	5
Kokku põhivarad	131 804	106 932	
Kokku varad	3 874 049	3 513 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 624 158	1 223 207	7
Eraldised	364 385	490 879	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 988 543	1 714 086	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	3 499	10 075	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 499	10 075	
Kokku kohustised	1 992 042	1 724 161	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 811	1 260 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 104 080	499 906	
Kokku omakapital	1 882 007	1 788 927	
Kokku kohustised ja omakapital	3 874 049	3 513 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 185 583	5 634 328	11
Muud äritulud	4 033	12 908	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 650 378	-2 908 894	12
Mitmesugused tegevuskulud	-247 484	-510 520	13
Tööjõukulud	-1 928 193	-1 600 143	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 886	-39 548	4,5
Muud ärikulud	-60 783	-19 875	
Ärikasum (kahjum)	1 267 892	568 256	
Intressitulud	19 516	153	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 287 408	568 409	
Tulumaks	-183 328	-68 503	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 104 080	499 906	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Infragate Eesti 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontode jääke ning lühiajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Muude lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

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

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Masinad ja seadmed 3-6 a

Muu inventar 3-5 a

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal aruandekuupäeval läbi väärtuse test ning juhul, kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal aruandekuupäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning –meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidel järgmised:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid 3-5 a

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, milline on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise ainult juhul, kui enne aruandekuupäeva on toimunud nn kohustav sündmus. Kohustav sündmus on sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või faktilise kohustuse, ilma reaalse võimaluseta tekkinud kohustust mitte täita.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50% (st realiseerumine on tõenäolisem kui mitterealiseerumine). Juhul kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustis avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse määraga 14/86.

Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks käesolevas aruandes loetakse:

- * - Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * - Emaettevõttele kuuluvad ettevõtted ja nende üle olulist mõju omavad isikud;
- * - Tegev ja kõrgem juhtkond (juhatuse ja nõukogu) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	736 418	736 418	0	
Ostjatelt laekumata arved	743 618	743 618	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 200	-7 200	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 000	7 000	0	3
Muud nõuded	695 301	695 301	0	
Viitlaekumised	695 301	695 301	0	
Ettemaksed	199 785	166 705	33 080	
Tulevaste perioodide kulud	125 230	125 230	0	
Muud makstud ettemaksed	74 555	41 475	33 080	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 638 504	1 605 424	33 080	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 106 206	1 106 206	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 106 206	1 106 206	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 000	7 000	0	3
Muud nõuded	468 868	468 868	0	
Viitlaekumised	468 868	468 868	0	
Ettemaksed	112 490	72 842	39 648	
Tulevaste perioodide kulud	36 990	36 990	0	
Muud makstud ettemaksed	75 500	35 852	39 648	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 694 564	1 654 916	39 648	

Real "Muud makstud ettemaksed" on kajastatud tasutud deposiidid ja kinnipeetud täitmistagatised.

Real "Viitlaekumised" on kajastatud arvestuslik nõue tellijate vastu pikaajalistest lepingutest valmidusastme meetodil, summas 695 301 eur (2022.a. 468 868 eur).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	53 721	0	0
Käibemaks	0	77 513	0	103 228
Üksikisiku tulumaks	0	42 630	0	38 427
Erisoodustuse tulumaks	0	2 339	0	3 231
Sotsiaalmaks	0	77 493	0	71 897
Kohustuslik kogumispension	0	3 462	0	3 391
Töötuskindlustusmaksed	0	5 096	0	4 683
Ettemaksukonto jääk	7 000		7 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 000	262 254	7 000	224 857

vt. lisad 2 ja 7.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Kokku
			Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	84 734	156 405	0	241 139
Akumuleeritud kulum	-67 046	-100 881	0	-167 927
Jääkmaksumus	17 688	55 524	0	73 212
Ostud ja parendused	0	2 439	3 730	6 169
Amortisatsioonikulu	-4 982	-23 383	0	-28 365
31.12.2022				
Soetusmaksumus	49 859	154 831	3 730	208 420
Akumuleeritud kulum	-37 153	-120 251	0	-157 404
Jääkmaksumus	12 706	34 580	3 730	51 016
Ostud ja parendused	0	31 337	-3 730	27 607
Amortisatsioonikulu	-4 982	-21 148	0	-26 130
31.12.2023				
Soetusmaksumus	49 859	179 264	0	229 123
Akumuleeritud kulum	-42 135	-134 495	0	-176 630
Jääkmaksumus	7 724	44 769	0	52 493

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	255	6 042
Transpordivahendid	0	6 042
Arvutid ja arvutisüsteemid	255	0
Kokku	255	6 042

Aruandeperioodil kanti maha amortiseernud põhivara soetusmaksumusega 6087 eurot. (2022: 4 014 eurot)

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	98 720	0	98 720
Akumuleeritud kulum	-82 452	0	-82 452
Jääkmaksumus	16 268	0	16 268
Ostud ja parendused	34 964	3 755	38 719
Amortisatsioonikulu	-8 756	0	-8 756
31.12.2023			
Soetusmaksumus	133 684	3 755	137 439
Akumuleeritud kulum	-91 208	0	-91 208
Jääkmaksumus	42 476	3 755	46 231

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	160 928	127 006	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	117 692	91 057	

Ettevõtte rendib kontoripinda Tartus aadressil Turu 34B ning Tallinnas, aadressil Mäealuse 2/3, lisaks arhiivipinda aadressil Kadaka tee 5.

Lisaks on kasutusrendis üksteist sõiduautoot ning arvutustehnika.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	570 537	570 537	
Võlad töövõtjatele	147 210	147 210	
Maksuvõlad	262 254	262 254	3
Muud võlad	330 000	330 000	
Dividendivõlad	330 000	330 000	16
Saadud ettemaksed	314 157	314 157	
Tulevaste perioodide tulud	243 526	243 526	
Muud saadud ettemaksed	70 631	70 631	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 624 158	1 624 158	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	592 594	592 594	
Võlad töövõtjatele	120 739	120 739	
Maksuvõlad	224 857	224 857	3
Saadud ettemaksed	285 017	285 017	
Tulevaste perioodide tulud	172 031	172 031	
Muud saadud ettemaksed	112 986	112 986	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 223 207	1 223 207	

Real Võlad tarnijatele on kajastatud võlad seotud osapooltele summas 4 121 eurot (2022. a. 19 711 eurot), vt. lisa 16.

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Projektide lisatasud	121 240	94 244	-85 741	129 743
Aastatasud	379 860	-11 346	-192 378	176 136
Võimalike kohtuvaidluste kulud	0	185 000	0	185 000
Täitmistagatis	8 724	1 351	0	10 075
Kokku eraldised	509 824	269 249	-278 119	500 954
Sealhulgas:				
Lühiajalised	501 100	267 898	-278 119	490 879
Muud eraldised	501 100	267 898	-278 119	490 879
Pikaajalised	8 724	1 351	0	10 075
Muud eraldised	8 724	1 351	0	10 075
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Projektide lisatasud	129 743	205 744	-103 210	232 277
Aastatasud	176 136	0	-114 465	61 671
Võimalike kohtuvaidluste kulud	185 000	-114 563	0	70 437
Täitmistagatis	10 075	-6 576	0	3 499
Kokku eraldised	500 954	84 605	-217 675	367 884
Sealhulgas:				
Lühiajalised	490 879	91 181	-217 675	364 385
Muud eraldised	490 879	91 181	-217 675	364 385
Pikaajalised	10 075	-6 576	0	3 499
Muud eraldised	10 075	-6 576	0	3 499

Ettevõtte on konservatiivselt hinnanud võimalikest kohtuvaidlustest tekkivate kulude tõenäosust. Antud hinnangule tuginedes on moodustatud eraldis võimalike kohtukulude ning kahjunõuete katteks, mida kindlustus ei kata.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 520 508	1 441 493
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	333 383	319 318
Kokku tingimuslikud kohustised	1 853 891	1 760 811

Majandustegevusega seotud kohustiste garantiisid 31.12.2023 seisuga oli kokku 181 222 eurot (2022: 109 085 eurot). Garantiikohustiste realiseerumine toimub vastavalt ehituslepingutes kokkulepitud kuupäevadele.

Garantiid on tagatud kommertspandi lepinguga, pandisummas 500 000 eurot.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 185 583	5 634 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 185 583	5 634 328
Kokku müügitulu	7 185 583	5 634 328
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omanikujärelevalve	2 193 431	1 633 956
Projekteerimine	4 992 152	4 000 372
Kokku müügitulu	7 185 583	5 634 328

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	-3 587 053	-2 854 189
Muud ostetud teenused	-63 325	-54 705
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 650 378	-2 908 894

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-109 750	-74 252	6
Energia	-35 958	-30 045	
Kütus	-35 958	-30 045	
Mitmesugused bürookulud	-56 125	-39 781	
Lähetuskulud	-5 343	-4 135	
Koolituskulud	-38 193	-21 044	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-665	-360	
Kulud eraldiste moodustamiseks	185 000	-185 000	8
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 200	0	2
Kindlustuskulud	-20 539	-16 181	
Muu transpordikulu	-35 112	-34 262	
Ostetud teenused	-32 874	-20 657	
Kommunaalkulud	-18 987	-23 470	
Muud kasutusrendid	-51 178	-52 754	6
Muud	-20 560	-8 579	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-247 484	-510 520	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 423 171	-1 174 884
Sotsiaalmaksud	-505 022	-425 259
Kokku tööjõukulud	-1 928 193	-1 600 143
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	37
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 011 000	183 328	435 000	68 503
Eesti	1 011 000	183 328	435 000	68 503
Kokku	1 011 000	183 328	435 000	68 503

Aruandeperioodil tasuti dividende summas 681 000 eurot (2022: 435 000 eurot).

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Taristuprojekt OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	330 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 266	1 333	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 855	18 378	
Kokku võlad ja ettemaksed	334 121	19 711	7

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 280	12 719
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 537	51 890
Kokku ostetud	49 817	64 609

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	138 373	163 959

Juhatuse ja nõukogu liikmetele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne lahkumishüvitise maksmise kohustist.

Informatsioon dividendide väljamakse kohta on lisas 15.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

AS Infragate Eesti (registrikood: 10845129) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS AASKIVI	Juhatuse liige	18.03.2024
HELENA METSPALU	Juhatuse liige	18.03.2024
JÜRI LIGI	Juhatuse liige	18.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Infragate Eesti aktsionäridele.

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Infragate Eesti (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Mäe tn 9, Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, 75401

18.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Infragate Eesti (registrikood: 10845129) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	18.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 104 080
Kokku	1 853 891
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 853 891
Kokku	1 853 891

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	4992152	69.47%	Jah
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	2193431	30.53%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6267777
Faks	+372 6563082
E-posti aadress	info@infragate.ee
Veebilehe aadress	www.infragate.ee