

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HC Betoon AS

registrikood: 10940336

tänava/talu nimi,

maja ja korteri number: Peterburi tee 75

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6209620

faks: +372 6209621

e-posti aadress: betoon@betoon.ee

veebilehe aadress: www.beton.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
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 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS HC Betoon on 2003. aastal asutatud ettevõte, mille põhitegevuseks on valmis betoonisegu tootmine ning betooni, transpordi- ja pumpamisteenuste müük.

Müük

2015. aastal oli HC Betoon AS-i müügitulu 11 678 tuhat eurot (2014. aastal 12 826 tuhat eurot). Võrreldes 2014. aastaga kaubabetooni turg kahanes. Aktiivne oli hoonete ehitusturg Tallinnas, aktiivsus vähenes põllumajandus- ja infrastruktuuriprojektide osas.

Personal

Aruandeperioodi lõpus töötas HC Betoon AS-s 48 inimest (2014. aasta lõpus 51). Keskmine töötajate arv oli 48 ja nendele välja arvestatud palkade ja lisatasude summa oli 1 296 tuhat eurot.

2015. aastal tegeles ettevõtte koostöös Bureau Veritas Eesti OÜ-ga OHSAS 18001:2007 juurutamisega.

Tootmine

AS HC Betoon töötas viie tehasega üle Eesti. Tehased asuvad Harjumaal Maardus ja Jälgimäel, Säreveeres Järvamaal, Jõhvis ja Pärnus. Kõikides tehastes toimub jääkbetooni utiliseerimine. Lisaks opereeris firma suvise tehasega Kundas.

2015. aastal läbisime edukalt ISO 9001:2008 standardi korduvsertifitseerimise.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti tootmisprotsesside ja tarnete juhtimise efektiivsemaks muutmisesse läbi tarkvara arendamise.

Kasum

Ettevõtte 2015. aasta kahjum oli 278 tuhat eurot (2014. aastal oli kahjum 748 tuhat eurot).

2016. aasta väljavaade

Tervikuna on turg heitlik ja väikese kasumiikkusega. Konkurents on tihe ja seda igal pool. Suurem osakaal on Tallinna ja Harjumaal turul.

Peamised suhtarvud

	<u>2015 a.</u>	<u>2014 a.</u>
Käibekasv (%)	-9%	-8%
Kasumi kasv (%)	63%	-4715%
Puhasrentaablus (%)	-2%	-6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,0	4,9
ROA (%)	-4%	-11%
ROE (%)	-5%	-13%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 371	29 564	2
Nõuded ja ettemaksed	5 280 709	4 613 558	3
Varud	277 014	329 120	5
Kokku käibevara	5 569 094	4 972 242	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 420 170	1 891 955	7
Immateriaalne põhivara	78 129	101 925	8
Kokku põhivara	1 498 299	1 993 880	
Kokku varad	7 067 393	6 966 122	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 392 145	1 013 969	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 392 145	1 013 969	
Kokku kohustused	1 392 145	1 013 969	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	40 011	40 011	11
Ülekurss	6 916 774	6 916 774	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 007 188	-259 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276 905	-747 855	
Kokku omakapital	5 675 248	5 952 153	
Kokku kohustused ja omakapital	7 067 393	6 966 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 677 661	12 825 603	12
Muud äritulud	48 245	17 483	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 354 640	-10 793 938	14
Mitmesugused tegevuskulud	-850 343	-803 637	15
Tööjõukulud	-1 296 304	-1 446 176	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-495 581	-543 020	7,8
Muud ärikulud	-5 987	-6 435	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-276 949	-750 120	
Muud finantstulud ja -kulud	44	2 265	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-276 905	-747 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276 905	-747 855	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-276 949	-750 120	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	495 581	543 020	
Kokku korrigeerimised	495 581	543 020	7,8
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 278	6 203	3
Varude muutus	52 106	-78 064	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	378 176	-76 202	10
Kokku rahavood äritegevusest	615 636	-355 163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-633 879	0	3,6
Antud laenude tagasimaksed	0	362 804	
Laekunud intressid	50	2 563	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-633 829	365 367	
Kokku rahavood	-18 193	10 204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 564	19 360	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 193	10 204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 371	29 564	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	40 011	6 916 774	2 556	-259 332	6 700 009
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	40 011	6 916 774	2 556	-259 332	6 700 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-747 855	-747 855
31.12.2014	40 011	6 916 774	2 556	-1 007 187	5 952 154
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	40 011	6 916 774	2 556	-1 007 188	5 952 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-276 905	-276 905
31.12.2015	40 011	6 916 774	2 556	-1 284 093	5 675 248

Vigade parandamise mõju real olev number on tingitud ümardamisest. 2014 aastal ümardati jaotamata kasumi number (-1 007 187,53) täissumma saamiseks allapoole, 2015 aastal aga ülespoole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HC Betoon AS 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

HC Betoon AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Alates 2007. a. osaleb ettevõtte ühe kontoga HeidelbergCement AG kontsernikonto koosseisus, millega kogu kontol olev raha võetakse kontserni kasutusse. Seetõttu on antud summa kajastatud muude nõuetena, mitte raha koosseisus. Seisuga 31.12.2014. a. ja 31.12.2015. a. oli ettevõtte kontsernikontole seatud liimit 319 tuh. eurot.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende

väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle kahe aasta ja/või maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle kahe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-20
Tootmiseseadmed	5-20
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	2-10
Immateriaalne põhivara	5

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast, mis võib varieeruda kahest aastast kahekümne aastani.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või 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.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustusliku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (alates 01. jaanuarist 2008) netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 01.01.2015 on uus määr 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud - HeidelbergCement AG);

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktiaseltsi juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Seisuga 31.12.2015.a. oli AS HC Betoon omanikuks HeidelbergCement Sweden AB 100 %-lise osalusega.

Ettevõtte loeb konsolideerimisgrupi ettevõteteks HeidelbergCement grupi ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	6 938	12 089
Arvelduskontod	4 433	17 475
Kokku raha	11 371	29 564

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 710 033	2 710 033	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 789 306	2 789 306	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-79 273	-79 273	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 200	7 200	0	0	4,19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 592	19 592	0	0	6
Muud nõuded	2 511 544	2 511 544	0	0	19
Laenuõuded	2 511 544	2 511 544	0	0	19
Ettemaksed	32 340	32 340	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 779	8 779	0	0	
Muud makstud ettemaksed	23 561	23 561	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 280 709	5 280 709	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 689 090	2 689 090	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 848 056	2 848 056	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-158 966	-158 966	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 600	3 600			4,19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 587	15 587	0	0	6
Muud nõuded	1 877 671	1 877 671	0	0	19
Laenuõuded	1 877 665	1 877 665	0	0	19
Intressinõuded	6	6	0	0	19
Ettemaksed	27 610	27 610	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 583	7 583	0	0	
Muud makstud ettemaksed	20 027	20 027	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 613 558	4 613 558	0	0	

Laenuõuded sisaldavad endas emaettevõtte kontsernikontol olevaid vahendeid (2 512 tuh. eurot).

Alates 2007 a. osaleb ettevõtte ühe kontoga HeidelbergCement AG kontsernikonto koosseisus, millega kogu kontol olev raha võetakse kontserni kasutusse. Seetõttu on antud summa kajastatud bilansis muude nõuete all, mitte raha koosseisus. Seisuga 31.12.2014. a. ja 31.12.2015. a. oli ettevõtte kontsernikontole seatud liimit 319 tuh. eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 796 506	2 851 656	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-79 273	-158 966	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 717 233	2 692 690	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-158 966	-200 905	3
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 120	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-119 880	-24 719	15
Lootusetuks tunnistatud nõuded	200 693	66 658	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-79 273	-158 966	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	277 014	329 120
Kokku varud	277 014	329 120

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	36 941	0	27 499
Üksikisiku tulumaks	0	29 014	0	28 446
Erisoodustuse tulumaks	0	15	0	898
Sotsiaalmaks	0	54 708	0	53 082
Kohustuslik kogumispension	0	3 025	0	2 830
Töötuskindlustusmaksed	0	3 879	0	4 294
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	533	0	400
Ettemaksukonto jääk	19 592		15 587	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 592	128 115	15 587	117 449

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	85 686	635 414	3 437 811	2 518 183	5 955 994	22 554	0	0	6 699 648
Akumuleeritud kulum	0	-398 530	-2 533 431	-1 356 093	-3 889 524	-10 700	0	0	-4 298 754
Jääkmaksumus	85 686	236 884	904 380	1 162 090	2 066 470	11 854	0	0	2 400 894
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	7 613	7 613	7 613
Amortisatsioonikulu	0	-38 279	-329 008	-147 812	-476 820	-1 453	0	0	-516 552
31.12.2014									
Soetusmaksumus	85 686	635 414	3 437 811	2 518 183	5 955 994	22 554	7 613	7 613	6 707 261
Akumuleeritud kulum	0	-436 809	-2 862 439	-1 503 905	-4 366 344	-12 153	0	0	-4 815 306
Jääkmaksumus	85 686	198 605	575 372	1 014 278	1 589 650	10 401	7 613	7 613	1 891 955
Amortisatsioonikulu	0	-36 085	-293 324	-133 309	-426 633	-1 454	0	0	-464 172
Ümberklassifitseerimised							-7 613	-7 613	-7 613
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							-7 613	-7 613	-7 613
31.12.2015									
Soetusmaksumus	85 686	635 414	3 437 811	2 518 183	5 955 994	22 554	0	0	6 699 648
Akumuleeritud kulum	0	-472 894	-3 155 763	-1 637 214	-4 792 977	-13 607	0	0	-5 279 478
Jääkmaksumus	85 686	162 520	282 048	880 969	1 163 017	8 947	0	0	1 420 170

Materiaalse põhivara eest tehtud ettemaks (7 913 eurot) klassifitseeriti 2015. a. ümber immateriaalseks põhivaraks. Juhtkonna hinnangu kohaselt ei vajanud põhivara väärtus 2015. a. allahindlust.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	82 527	4 322	86 849
Akumuleeritud kulum	-24 213	-4 322	-28 535
Jääkmaksumus	58 314	0	58 314
Ostud ja parendused	70 079	0	70 079
Amortisatsioonikulu	-26 468	0	-26 468
31.12.2014			
Soetusmaksumus	156 928	0	156 928
Akumuleeritud kulum	-55 003	0	-55 003
Jääkmaksumus	101 925	0	101 925
Amortisatsioonikulu	-31 409	0	-31 409
Ümberklassifitseerimised	7 613	0	7 613
31.12.2015			
Soetusmaksumus	164 541	0	164 541
Akumuleeritud kulum	-86 412	0	-86 412
Jääkmaksumus	78 129	0	78 129

Materiaalse põhivara eest tehtud ettemaks (7 913 eurot) klassifitseeriti 2015. aastal ümber immateriaalseks põhivaraks.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	112 471	112 426	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	143 393	116 436	
1-5 aasta jooksul	517 068	163 885	

AS HC Betoon rendib kasutusrendi tingimustel tootmis- ja kontoripinda ning mitmeid transpordivahendeid.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 080 238	1 080 238	0	0	
Võlad töövõtjatele	176 677	176 677	0	0	
Maksuvõlad	128 115	128 115	0	0	6
Muud võlad	3 630	3 630	0	0	
Muud viitvõlad	3 630	3 630	0	0	
Saadud ettemaksed	3 485	3 485	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 485	3 485	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 392 145	1 392 145	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	716 064	716 064	0	0	
Võlad töövõtjatele	161 662	161 662	0	0	
Maksuvõlad	117 449	117 449	0	0	6
Muud võlad	4 882	4 882	0	0	
Muud viitvõlad	4 882	4 882	0	0	
Saadud ettemaksed	13 912	13 912	0	0	
Muud saadud ettemaksed	13 912	13 912	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 013 969	1 013 969	0	0	

Lisa 11 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	40 011	40 011
Aktsiate arv (tk)	40 011	40 011
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Põhikirja kohaselt on HC Betoon AS-i miinimumkapital 40000 eurot ja maksimumkapital 160000 eurot. HC Betoon AS-i aktsiate nominaalväärtus on 1 euro.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 677 661	12 825 603
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 677 661	12 825 603
Kokku müügitulu	11 677 661	12 825 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubabetooni müük	8 959 868	9 827 469
Teenused (betooni transport ja pumpamine)	2 613 863	2 887 251
Muud tulud	103 930	110 883
Kokku müügitulu	11 677 661	12 825 603

Muud tulud hõlmavad peamiselt materjali edasimüügi tulusid.

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	31	3 683
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 417	10 800
Muud	41 797	3 000
Kokku muud äritulud	48 245	17 483

Muud äritulud hõlmavad peamiselt tulu reklaamiteenuste müügist ning hankijatelt saadud ostuboonust.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	7 104 406	8 084 546
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	80 809	82 449
Energia	117 841	158 749
Elektrienergia	71 283	79 046
Soojusenergia	8 359	12 040
Kütus	38 199	67 663
Alltöövõtutööd	1 581 981	1 887 145
Transpordikulud	338 540	444 359
Logistikakulud	4 809	18 707
Muud	126 254	117 983
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 354 640	10 793 938

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Maarent	70 802	85 755	
Üür ja rent	112 471	112 426	9
Energia	35 248	92 490	
Elektrienergia	6 696	53 786	
Kütus	28 552	38 704	
Mitmesugused bürookulud	110 151	98 708	
Lähetuskulud	3 735	4 954	
Koolituskulud	3 043	4 989	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	119 880	24 719	4
Muud	395 013	379 596	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	850 343	803 637	

Põhilise osa tegevuskuludest moodustavad: varuosad ja remondimaterjal (128 tuh. eurot), tehaste ning liikuvtehnika hoolduskulud (125 tuh. eurot) ning reklaami- ja konsultatsioonikulud (78 tuh. eurot).

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	980 175	1 092 843
Sotsiaalmaksud	316 129	353 333
Kokku tööjõukulud	1 296 304	1 446 176
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	53

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	5	1 612
Trahvid, viivised ja hüvitised	853	110
Muud	5 129	4 713
Kokku muud ärikulud	5 987	6 435

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud laenudelt	43	2 263
Muud intressitulud	1	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	44	2 265

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	HeidelbergCement Sweden AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	HeidelbergCement AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 511 544	0	1 877 671	3 472
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 200	123 417	3 600	186 542

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud
Emaettevõtja	13 991	0	633 879	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 120 180	22 500	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud
Emaettevõtja	13 832	0	0	365 368
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 562 157	3 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	94 028	87 918

Aruandeperioodi lõpus emaettevõttele nõude saldo (2 512 tuh. eurot) sisaldab endas emaettevõtte kontsernikontol olevaid vahendeid. Ettevõttele on seotud kontsernikontol kasutuslimiit, mis oli seisuga 31.12.2014 ja 31.12.2015 319 tuh. eurot.

Aruandeperioodil anti emaettevõttele laenu 634 tuh. eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

HC Betoon AS (registrikood: 10940336) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK RAHU	Juhatuse liige	10.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HC Betoon AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat HC Betoon AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt HC Betoon AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Remo Kuldkepp

Vandeauditori number 662

13. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

HC Betoon AS (registrikood: 10940336) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	13.06.2016
REMO KULDKEPP	Vandeaudiitor	13.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 007 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276 905
Kokku	-1 284 093
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 284 093
Kokku	-1 284 093

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 007 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276 905
Kokku	-1 284 093
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 284 093
Kokku	-1 284 093

Ainuaktsionär otsustas katta 2015. a. ja eelmiste perioodide jaotamata kahjumi järgnevat perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis betoonisegu tootmine	23631	8959868	76.73%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	1903437	16.30%	Ei
Vundamendi-, betoonitööd jm müüritööd	43991	710426	6.08%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	88047	0.75%	Ei
Muu teenindus	96099	15883	0.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6209620
Faks	+372 6209621
E-posti aadress	betoon@betoon.ee
Veebilehe aadress	www.betoon.ee