

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TERASTEENUS OÜ

registrikood: 10943961

tänava/talu nimi, Nupu tn 1

maja ja korteri number:

küla: Soinaste küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61709

telefon: +372 5072910

faks: +372 7302335

e-posti aadress: info@terasteenus.ee

veebilehe aadress: <https://www.terasteenus.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Terasteenus OÜ tegeleb kaevtöödega, teede ja muude rajatiste ehitusega ning elektrirajatiste remondi ja hooldustöödega.

Ehituse eritööde vallas pakub ettevõtte peamiselt alltööd Eesti suurimatele ehitusfirmadele.

Arengu väljaminekuid aruande aastal ei tehtud.

Aruande aastal investeeriti põhivarasse 257 627 eurot. Investeerimist jätkatakse mõõdukalt vastavalt turul kujunevale olukorrale.

Ukraina sõjalise konflikti raames hakkasid kehtima rahvusvahelised sanktsioonid on muutnud turu olukorra ebastabiilsemaks.

Ettevõtte näeb sektori arengus ja oma turuosa väljavaadet jätkuvalt positiivselt.

Ettevõtte tegevuses avaldub mõõdukas hooajalisus.

Ettevõtte suhtelise väiksuse tõttu ei pea sotsiaalseid mõjusid oluliseks.

Teenuse osutamisel rakendatava tehnika mõju keskkonnale olemas, kuid vastab tehnilistele normidele.

Ettevõtte aruandeaasta tulemiks kujunes kasum 549 960 eurot. Ettevõtet iseloomustavad finantssuhtarvud kahe viimase aasta kohta on välja toodud alljärgnevalt

	2022	2021	arvestuse metoodika
Müügitulu	10 857 962	6 870 802	
Müügitulu kasv	0,58	0,38	$(\text{müügitulu}_{2022} / \text{müügitulu}_{2021}) * 100$
Puhaskasum	549 960	590 752	
Käiberentaablus	0,05	0,09	$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,87	1,72	käibevara/lühiajalised kohustused
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,84		kohustused/omakapital
ROA	0,13	0,14	puhaskasum/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	917 835	730 903	
Nõuded ja ettemaksed	1 816 769	1 899 187	2
Varud	39 346	39 346	3
Kokku käibevarad	2 773 950	2 669 436	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	261 904	261 904	
Nõuded ja ettemaksed	611 452	504 452	2
Materiaalsed põhivarad	723 837	599 330	6
Kokku põhivarad	1 597 193	1 365 686	
Kokku varad	4 371 143	4 035 122	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	122 646	98 132	8,9
Võlad ja ettemaksed	1 386 264	1 450 068	4,10
Kokku lühiajalised kohustised	1 508 910	1 548 200	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	486 906	481 403	8,9
Võlad ja ettemaksed	0	23 438	10
Kokku pikaajalised kohustised	486 906	504 841	
Kokku kohustised	1 995 816	2 053 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 822 555	1 388 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 960	590 752	
Kokku omakapital	2 375 327	1 982 081	
Kokku kohustised ja omakapital	4 371 143	4 035 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	10 857 962	6 870 802	13
Muud äritulud	9 737	16 567	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 811 373	-5 000 698	15
Mitmesugused tegevuskulud	-212 305	-191 096	16
Tööjõukulud	-1 159 009	-981 796	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-128 120	-99 753	9
Muud ärikulud	-9 475	-5 418	
Ärikasum (kahjum)	547 417	608 608	
Intressikulud	-13 363	-10 587	
Muud finantstulud ja -kulud	46 719	10 740	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	580 773	608 761	
Tulumaks	-30 813	-18 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 960	590 752	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	547 417	608 608
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	128 120	99 753
Kokku korrigeerimised	128 120	99 753
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	65 532	-757 156
Varude muutus	0	5 051
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-83 990	457 374
Kokku rahavood äritegevusest	657 079	413 630
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-109 727	-37 263
Antud laenud	-70 000	-95 000
Antud laenude tagasimaksed	6 000	6 500
Laekunud intressid	6 356	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-167 371	-125 763
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-115 741	-83 263
Makstud intressid	-13 363	-10 587
Makstud dividendid	-150 000	-90 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 813	-18 009
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-309 917	-201 859
Kokku rahavood	179 791	86 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	730 903	647 511
Raha ja raha ekvivalentide muutus	179 791	86 008
Valuutakursside muutuste mõju	7 141	-2 616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	917 835	730 903

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	1 483 027	1 485 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)			590 752	590 752
Väljakuulutatud dividendid			-94 510	-94 510
31.12.2021	2 556	256	1 979 269	1 982 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)			549 960	549 960
Väljakuulutatud dividendid			-156 714	-156 714
31.12.2022	2 556	256	2 372 515	2 375 327

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terasteenus OÜ 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Terasteenus lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Terasteenus OÜ Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse kohaselt väikeettevõtja ning vastavalt raamatupidamise seaduse §15 koostatakse väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamiseseaduse § 29 alusel konsolideeritud aruannet ei koostata.

Finantsvarad

Finantsvarad Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade. Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist, kas õiglases väärtuses, soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emavõõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emavõõtja omanduses on otse või tütarvõõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarvõõtja hääleõigusest või emavõõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarvõõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Sidus- ja tütarvõõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarvõõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all bilansis kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid, antud laene ja muid lühiajalisi nõudeid. Lühiajalisi pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Varud

Kaubad lattu võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Edasine kajastamine toimub Fifo meetodil. Aruande kuupäeval hinnatakse allahindluse vajadust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 958 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958 euro kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ning amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Põhivara arvelevõtmise alampiir 958

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Transpordivahendid	5
Muu põhivara	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansis siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava teingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Kui juhatuse leiab, et valmidusastme määramisel puudub oluline mõju, siis tulu kajastatakse lihtsustatult valmidusastet arvestamata.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvestustele. Seotud osapoolteks loetakse osatähtsuse ja olulise osalusega erisikutest omanikke. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 639 540	1 639 540	
Ostjatelt laekumata arved	1 639 540	1 639 540	
Laenunõuded	654 952	43 500	611 452
Muud nõuded	62 736	62 736	
Intressinõuded	62 736	62 736	
Ettemaksed	6 472	6 472	
Tulevaste perioodide kulud	5 260	5 260	
Muud makstud ettemaksed	1 212	1 212	
Tagatis	24 951	24 951	
Kasutusrendi ettemaks	14 701	14 701	
Muud nõuded	24 869	24 869	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 428 221	1 816 769	611 452

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 671 133	1 671 133	
Ostjatelt laekumata arved	1 671 133	1 671 133	
Laenunõuded	590 952	86 500	504 452
Muud nõuded	48 297	48 297	
Intressinõuded	48 297	48 297	
Ettemaksed	15 247	15 247	
Tulevaste perioodide kulud	5 537	5 537	
Muud makstud ettemaksed	9 710	9 710	
Tagatis	29 950	29 950	
Kasutusrendi ettemaks	23 191	23 191	
Muud nõuded	24 869	24 869	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 403 639	1 899 187	504 452

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	39 346	39 346
Kokku varud	39 346	39 346

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	91 982	141 827
Üksikisiku tulumaks	13 640	10 124
Sotsiaalmaks	25 377	19 909
Kohustuslik kogumispension	1 028	807
Töötuskindlustusmaksed	1 861	1 444
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133 888	174 111

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10051228	A-Ekspert OÜ	Eesti	Kinnistute rentimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
A-Ekspert OÜ	261 904	261 904
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	261 904	261 904

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	85 833	3 598	541 466	630 897	25 281		656 178
Akumuleeritud kulum	-30 177	-1 785	-134 516	-166 478	-12 797		-179 275
Jääkmaksumus	55 656	1 813	406 950	464 419	12 484		476 903
Ostud ja parendused	35 916	1 166	158 008	195 090	22 090	5 000	222 180
Amortisatsioonikulu	-19 489	-1 072	-71 512	-92 073	-7 680	0	-99 753
31.12.2021							
Soetusmaksumus	121 750	4 764	699 473	825 987	47 371	5 000	878 358
Akumuleeritud kulum	-49 667	-2 857	-206 027	-258 551	-20 477	0	-279 028
Jääkmaksumus	72 083	1 907	493 446	567 436	26 894	5 000	599 330
Ostud ja parendused	173 940	5 102	21 941	200 983	46 879	4 765	252 627
Amortisatsioonikulu	-39 322	-1 849	-72 296	-113 467	-14 653		-128 120
Ümberliigitamised	5 000			5 000		-5 000	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	5 000			5 000		-5 000	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	300 690	9 866	721 414	1 031 970	94 249	4 765	1 130 984
Akumuleeritud kulum	-88 989	-4 706	-278 323	-372 018	-35 129	0	-407 147
Jääkmaksumus	211 701	5 160	443 091	659 952	59 120	4 765	723 837

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	439 552	102 646	336 906	2%+euribor
Kapitalirendikohustised kokku	439 552	102 646	336 906	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	409 535	78 132	331 403	2%+euribor
Kapitalirendikohustised kokku	409 535	78 132	331 403	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	498 667	485 328
Kokku	498 667	485 328

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	42 298	43 026
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	25 609	46 832
1-5 aasta jooksul	49 636	81 191

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	170 000	20 000	150 000	
Pikaajalised laenud kokku	170 000	20 000	150 000	
Kapitalirendikohustised kokku	439 552	102 646	336 906	
Laenukohustised kokku	609 552	122 646	486 906	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised laenud	170 000	20 000	150 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	170 000	20 000	150 000	
Kapitalirendikohustised kokku	409 535	78 132	331 403	
Laenukohustised kokku	579 535	98 132	481 403	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 112 523	1 112 523		
Võlad töövõtjatele	98 369	98 369		
Maksuvõlad	133 888	133 888		4
Muud võlad	41 479	41 479		
Muud viitvõlad	41 479	41 479		
Saadud ettemaksed	5	5		
Muud saadud ettemaksed	5	5		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 386 264	1 386 264		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	983 450	983 450		
Võlad töövõtjatele	92 625	92 625		
Maksuvõlad	174 111	174 111		4
Muud võlad	55 920	32 482	23 438	
Intressivõlad	23 438		23 438	
Muud viitvõlad	32 482	32 482		
Muud võlad	167 400	167 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 473 506	1 450 068	23 438	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	58 784	48 433
Puhkusetasude kohustis	39 585	44 192
Kokku võlad töövõtjatele	98 369	92 625

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 861 309	1 583 415
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	465 327	395 854
Kokku tingimuslikud kohustised	2 326 636	1 979 269

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 857 962	6 858 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 857 962	6 858 730
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Uganda	0	12 072
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	12 072
Kokku müügitulu	10 857 962	6 870 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rajatiste ehitus	9 917 032	6 083 676
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	97 310	78 143
Lammutustööd	746 371	687 557
Isikukaitsmevahendite müük	0	10 713
Metallijäätmete müük	97 249	10 713
Kokku müügitulu	10 857 962	6 870 802

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	0	168
Traavid, viivised ja hüvitised	3 953	2 399
Tulu muu vara müügist	5 784	14 000
Kokku muud äritulud	9 737	16 567

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 806 324	1 302 705
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	12 722
Energia	146 713	69 776
Kütus	146 713	69 776
Alltöövõtutööd	5 595 518	2 915 694
Transpordikulud	569 216	164 973
Tööriistad/seadmed	53 361	55 571
Masinate varuosad, remont, hooldus	36 779	24 432
Ehitiste, seadmete üür ja rent	343 737	304 087
Muud	259 725	150 738
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 811 373	5 000 698

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	16 404	6 067
Mitmesugused bürookulud	5 314	6 093
Lähetuskulud	10 180	13 803
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 124	3 170
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 194	432
Varakindlustus	9 599	5 797
Kasutusrent	42 298	43 026
Autodega seotud kulud	49 134	47 606
Reklaamikulu	13 641	4 567
Konsultatsioonid, koolitused	21 071	13 454
Raamatupidamisteenus, audiitori teenus	13 721	14 044
Muud	22 625	33 037
Kokku mitmesugused tegevuskulud	212 305	191 096

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	867 508	733 425
Sotsiaalmaksud	291 501	248 371
Kokku tööjõukulud	1 159 009	981 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	42
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	47	42

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	14 241

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	666 225	582 806
Kokku laenukohustised	666 225	582 806

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	468 700	75 000	3 500	540 200
Kokku antud laenud	468 700	75 000	3 500	540 200
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	540 200	70 000	610 200	
Kokku antud laenud	540 200	70 000	610 200	

MÜÜDUD	2021	
	Teenused	
Emaettevõtja		0
Kokku müüdnud		0

Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TERASTEENUS OÜ osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud TERASTEENUS OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt TERASTEENUS OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2022 sisaldab bilansikirje „Muud nõuded “ antud laene ja arvestatud intresse summas 512 632 seotud osapooltele. Auditi käigus meil puudus võimalus viia läbi protseduure mida me oleksime pidanud vajalikuks, et omandada piisav kindlus, millel põhineb juhatuse hinnang nõuete väärtuse kohta. Seega meie aruanne ei hõlma Arvamuse avaldamist nimetaud nõude kohta.

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 arvestuseksperide 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 lahknab 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 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.

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 auditiprotseduureid 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, vääresitiste 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/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 17, Tallinn, Harju maakond, 10613

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 822 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 960
Kokku	2 372 515
Jaotamine	
Kokku	2 372 515

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	4299	9917032	91.33%	Jah
Lammutamine	43111	746371	6.87%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	97310	0.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kaljula	37811042725		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7302335
Mobiiltelefon	+372 5072910
E-posti aadress	info@terasteenus.ee
Veebilehe aadress	https://www.terasteenus.ee