

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kolmeraudne OÜ

registrikood: 11108083

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Jalaka tn 64

postisihthnumber: 51013

e-posti aadress: indro@eriprojektid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tänase nimega Kolmeraudne OÜ alustas tegevust 20.aprillil 2005.aastal Meteci Eriprojektide OÜ nime all.

2023 a. jätkasime metalltoodete tootmisega ehitussektorile ning mööblitootjatele. Peamiselt oli tegevus suunatud siseturule. Suuremamahulisi investeeringuid ei olnud. Remontisime tootmisruume ja ehtasime tehniliselt välja töökohad.

2023.aastal oli 11 töötajat ettevõttes.

Müügikäive 752 030 eurot ning kasumisks kujunes 110 144 eurot.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ning majandusaastal ei ilmnenu suuremaid valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutustega seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	415 113	366 850	
Nõuded ja ettemaksed	103 013	102 081	2
Kokku käibevarad	518 126	468 931	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	294 948	278 381	4
Kokku põhivarad	294 948	278 381	
Kokku varad	813 074	747 312	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 593	22 711	
Võlad ja ettemaksed	360 357	299 621	5
Kokku lühiajalised kohustised	377 950	322 332	
Kokku kohustised	377 950	322 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Ülekurss	20 132	20 132	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 992	233 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 144	168 274	
Kokku omakapital	435 124	424 980	
Kokku kohustised ja omakapital	813 074	747 312	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	752 030	927 492	8
Muud äritulud	0	7 092	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 189	-315 936	9
Mitmesugused tegevuskulud	-119 884	-132 559	10
Tööjõukulud	-245 901	-270 532	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 720	-24 354	4
Muud ärikulud	-37	-10 726	
Ärikasum (kahjum)	134 299	180 477	
Intressikulud	-1 043	-366	
Muud finantstulud ja -kulud	37	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 293	180 126	
Tulumaks	-23 149	-11 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 144	168 274	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kolmeraudne OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Aastaaruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõttele kehtestatud aruande vormid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, muud nõuded ja ettemaksed.

Raha ja muud nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu kulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse ostmisel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

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

soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisena käsitletakse kohustist, mille tasumise aeg või summa ei ole teada, kuid mille realiseerumise tõenäosus on üle 50%. Tingimuslik kohustis on võimalik kohustis, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50%.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kulude arvestus on tekkepõhine, olenemata arvete tasumisest.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt kehtivale Eesti Vabariigi seadusandlusele. Detsembrikuu töötasudelt on maksud kinni peetud ja kuludesse arvestatud. Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kehtiva maksumääraga. Tulumaksuga maksustatakse dividendide väljamaksmine ja muud väljamaksed omakapitalist. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel olenemata sellest, millal dividendid välja makstakse või millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Seotud osapooled

Kolmeraudne OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- olulise osalusega eraisikutest omanikke, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	100 096	100 096	
Ostjatelt laekumata arved	100 096	100 096	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	817	817	3
Ettemaksed	2 100	2 100	
Tulevaste perioodide kulud	2 100	2 100	
Muud makstud ettemaksed		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 013	103 013	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	97 402	97 402	
Ostjatelt laekumata arved	97 402	97 402	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	748	748	3
Ettemaksed	3 931	3 931	
Tulevaste perioodide kulud	2 100	2 100	
Muud makstud ettemaksed	1 831	1 831	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 081	102 081	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		2 500
Käibemaks		4 097		3 304
Üksikisiku tulumaks		5 736		5 031
Erisoodustuse tulumaks		63		31
Sotsiaalmaks		10 088		9 537
Kohustuslik kogumispension		219		297
Töötuskindlustusmaksed		765		748
Intress		37		0
Ettemaksukonto jääk	817		748	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	817	21 005	748	21 448

Maksuvõlad kuuluvad maksmisele 2024a. jaanuaris ja jaanuaris väljamakstud töötasudelt 2024a. veebruaris.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	7 013	146 552	11 132	270 926	282 058	2 947	438 570
Akumuleeritud kulum	0	-6 701	-7 910	-168 754	-176 664	-1 197	-184 562
Jääkmaksumus	7 013	139 851	3 222	102 172	105 394	1 750	254 008
Ostud ja parendused	0	10 811	2 906	41 434	44 340	0	55 151
Amortisatsioonikulu	0	-5 801	-1 467	-16 497	-17 964	-589	-24 354
Müügid (jääkmaksumuses)				-6 424	-6 424	0	-6 424
31.12.2022							
Soetusmaksumus	7 013	157 363	14 038	274 486	288 524	2 947	455 847
Akumuleeritud kulum	0	-12 502	-9 377	-153 801	-163 178	-1 786	-177 466
Jääkmaksumus	7 013	144 861	4 661	120 685	125 346	1 161	278 381
Ostud ja parendused	0	10 000	3 414	28 873	32 287	0	42 287
Amortisatsioonikulu	0	-6 016	-2 114	-17 000	-19 114	-590	-25 720
31.12.2023							
Soetusmaksumus	7 013	167 363	13 111	302 734	315 845	2 947	493 168
Akumuleeritud kulum	0	-18 518	-7 150	-170 176	-177 326	-2 376	-198 220
Jääkmaksumus	7 013	148 845	5 961	132 558	138 519	571	294 948

Põhivara on bilansis kajastatud jääkmaksumuses.

Põhivarade allahindlust ei ole tehtud, kuna juhtkonna hinnangul ei ole ilmnenud märke, mis viitaksid vara väärtuse võimalikule langusele.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 885	14 885	
Võlad töövõtjatele	26 307	26 307	6
Maksuvõlad	21 005	21 005	3
Muud võlad	297 982	297 982	
Dividendivõlad	296 731	296 731	
Muud viitvõlad	1 251	1 251	
Saadud ettemaksed	178	178	
Muud saadud ettemaksed	178	178	
Kokku võlad ja ettemaksed	360 357	360 357	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 716	16 716	
Võlad töövõtjatele	27 140	27 140	6
Maksuvõlad	21 448	21 448	3
Muud võlad	234 151	234 151	
Dividendivõlad	229 839	229 839	
Muud viitvõlad	4 312	4 312	
Saadud ettemaksed	166	166	
Tulevaste perioodide tulud	166	166	
Kokku võlad ja ettemaksed	299 621	299 621	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	14 373	206 060
Puhkusetasude kohustis	11 934	64 472
Kokku võlad töövõtjatele	26 307	270 532

Töötasude kohustusena on bilansis detsembrikuu eest arvestatud töötasud, mille maksmise tähtaeg on ja mis on makstud 2024a jaanuaris. Puhkusekohustused inventeeritud, aeguvaid puhkusekohustusi ei ole.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	750 555	910 413
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 475	17 079
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	752 030	927 492
Kokku müügitulu	752 030	927 492
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine, pindade värvimine	520 644	611 997
Eriehitustööd, tellimuste paigaldamine	182 853	260 965
Toote arendamine, nõustamine	48 533	54 530
Kokku müügitulu	752 030	927 492

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	212 233	282 626
Transpordikulud	6 078	7 591
Ehitusseadmete rent	1 569	6 535
Muud	6 309	19 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	226 189	315 936

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	80 873	96 607
Energia	5 702	7 396
Kütus	5 702	7 396
Mitmesugused bürookulud	1 126	1 168
Autokulu, remont, hooldus	5 207	5 670
Pangateenused	207	230
Andmeside, internet	6 162	1 587
Muud	20 607	19 901
Kokku mitmesugused tegevuskulud	119 884	132 559

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	189 198	206 059
Sotsiaalmaksud	58 506	64 473
Kokku tööjõukulud	247 704	270 532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	917	458
Kokku laenukohustised	917	458

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 584	4 584
Kokku ostetud	4 584	4 584

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 350	24 558

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Kolmeraudne OÜ (registrikood: 11108083) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDRO KONIK	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 144
Kokku	412 136
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 144
Kokku	412 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	520644	69.23%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	182853	24.31%	Ei
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	48533	6.45%	Ei