

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dreibau OÜ

registrikood: 11369346

tänava/talu nimi, Oja tn 12
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 71503

telefon: +372 56664885

e-posti aadress: info@dreibau.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Eraldised	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Dreibau OÜ asutati 2007. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks aruandeaastal oli ehitusteenuse osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli Dreibau OÜ müügitulu 16 128 240 eurot. Müügitulu saadi ehitustöödest Eestis.

Dreibau OÜ 2023. aasta puhaskasumiks oli 417 960 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaaletsetesse põhivaradesse 26 749 eurot ning jätkati investeerimist aktsiatesse.

Personal

Aruandeaastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 5 ning töötasusid arvestati kokku 205 647 eurot koos maksudega.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2023	2022
Müügitulu	16 128 240	11 560 055
Müügitulu kasv	39,52	50,80
Ärikasumi määr	2,63	0,72
Puhaskasum	417 960	49 439
Puhaskasumi kasv	745,41	38,58
Puhasrentaablus	2,59	0,43
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,12	1,00
ROA	15,43	1,90
ROE	52,79	13,23

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}}{\text{müügitulu 2022}} \cdot 100$
- Ärikasumi määr (%) = $\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$
- Puhaskasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2023} - \text{puhaskasum 2022}}{\text{puhaskasum 2022}} \cdot 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustised}}$
- ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$
- ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

Majanduse mõju

Viimastel ajal on märgata tendentsi, kus riigihangete maht on vähenenud ja konkurents avaliku sektorile ehitustööde pakkumisel tõusnud.

Ukraina sõja mõjutusel sisehindade tõus on stabiliseerunud. Oluliselt on paranenud materjalide kättesaadavus, kuid üksikuid materjale ja seadmeid puudutavate tarneahelate katkestusi on siiski esinenud.

2024. aastal ei ole oodata hoogsat majanduskasvu, seega on ehitussektori väljavaated pigem konservatiivsemad. On oluline olla valmis muutusteks ning pöörata suurt tähelepanu kohanemisvõimele, kuna igasugune uus konflikt maailmas võib tekitada lisasurve maailmamajanduse edasiseks killustumiseks.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Valuutarisk on risk, et finantsinstrumentide õiglane väärtus või rahavood kõiguvad tulevikus vahetuskursi muutuste tõttu.

Valuutariskivabadeks finantsvaradeks ja –kohustusteks loetakse euros nomineeritud finantsvarasid ja –kohustusi. Valuutariski maandamiseks on ettevõttes lepingud europõhised. Samuti on kõik laenulepingud sõlmitud eurodes, mistõttu käsitletakse neid valuta-riskivabade kohustistena. Ettevõtte on aruandeaastal pidevalt hinnanud valuutariske ja ei leia vajadust kasutada täiendavaid meetmeid valuutariski maandamiseks.

Juhatuse seisukohalt on intressimääradega seonduv risk aruandeaastal väheoluline.

Äritegevuse hooajalisus

Ettevõtte äritegevuses esineb hooajalisi kõikumisi. Aasta esimene ja neljas kvartal on tavapäraselt keskmisest väiksema müügiga.

Keskkond

Ettevõtte teadvustab endale, et keskkonnahoidlik tegevus on aluseks tõhusalt toimiva keskkonna ja jätkusuutliku ühiskonna loomisel. Kõrvuti eesmärgiga saavutada suurim võimalik efektiivsus, pannakse igapäevaselt kõigis oma tegevustes rõhku keskkonnakaitsele ja püütakse viia oma äritegevuse mõju keskkonnale miinimumini, pöörates erilist tähelepanu oma tegevuste energiaefektiivsusele ja jäätmete vähendamisele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aasta peamisteks märksõnadeks on lõpetada edukalt töös olevad objektid, pöörates samal ajal jätkuvalt suurt rõhku teenuse kvaliteediteedile ning klientide rahulolu tagamisele. Ettevõttel on plaanis edasi arendada valitud tegevussuunda ehitusturul. Kui varemalt oli pööratud põhirõhk riigihangetele, siis nüüdseks on järjest rohkem hakatud pakkuma teenust erasektorile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 195	376 139	2
Finantsinvesteeringud	25 859	53 944	
Nõuded ja ettemaksed	1 760 129	1 468 055	3
Varud	94 595	287 261	4
Kokku käibevarad	2 029 778	2 185 399	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	83 438	0	
Nõuded ja ettemaksed	535 987	371 895	3
Materiaalsed põhivarad	60 376	47 814	6
Kokku põhivarad	679 801	419 709	
Kokku varad	2 709 579	2 605 108	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 512	200 864	7
Võlad ja ettemaksed	1 669 655	1 980 235	8
Eraldised	135 000	2 000	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 812 167	2 183 099	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 369	27 881	7
Võlad ja ettemaksed	85 374	20 418	8
Kokku pikaajalised kohustised	105 743	48 299	
Kokku kohustised	1 917 910	2 231 398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 153	321 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417 960	49 439	
Kokku omakapital	791 669	373 710	
Kokku kohustised ja omakapital	2 709 579	2 605 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	16 128 240	11 560 055	11
Muud äritulud	17 735	9 814	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 376 441	-11 138 410	12
Mitmesugused tegevuskulud	-117 172	-98 584	13
Tööjõukulud	-205 646	-231 384	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 187	-14 304	5
Muud ärikulud	-9 097	-4 434	
Ärikasum (kahjum)	423 432	82 753	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 935	1 383	
Intressikulud	-1 731	-5 092	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 676	-29 605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	417 960	49 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417 960	49 439	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dreibau OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode ja kassade saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga kursiga. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Börsiaksiaid kajastatakse ostmise järel bilansis soetusmaksumuses finantsinvesteeringute real kas lühiajaliste või pikaajaliste varade hulgas, sõltuvalt hoidmise plaanidest.

Aasta lõpu seisuga hinnatakse aktsiad ümber turuhinda (ehk kajastatakse õiglases väärtuses). Ümberhindluse vahe kajastatakse finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse 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.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid jagunevad järgmiselt: transpordivahendid 20% aastas, muud masinad ja seadmed 15-20% aastas, ning muu materiaalne põhivara 20-25% aastas vastavalt seadmetele.

Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning jääkväärtuse vahel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muud masinad ja seadmed	6,66
Muu materiaalne põhivara	5
Muu materiaalne põhivara	4

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta alates bilansipäevast või juhul kui ettevõtjal ei ole tingimustega õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui üks aasta alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustised on kajastatud pikaajalistena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi juhul, kui tal on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine on tõenäoline ning kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele.

Tingimuslike kohustistena klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale ei ole ettevõtte moodustatud kohustuslikku reservkapitali.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud. Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Seotud osapooled

Dreibau OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikke;

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	49 463	27 353
Arvelduskontod	99 732	348 786
Kokku raha	149 195	376 139

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 593 418	1 593 418		
Ostjatelt laekumata arved	1 593 418	1 593 418		
Laenunõuded	490 318		490 318	15
Muud nõuded	9 118	9 118		
Intressinõuded	9 118	9 118		
Ettemaksed	4 876	4 876		
Tulevaste perioodide kulud	4 876	4 876		
Tagatised	144 606	98 937	45 669	
Ehitustööde tellijatelt saada	53 780	53 780		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 296 116	1 760 129	535 987	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 326 667	1 326 667		
Ostjatelt laekumata arved	1 326 667	1 326 667		
Laenunõuded	366 918		366 918	15
Muud nõuded	2 921	2 921		
Intressinõuded	2 921	2 921		
Ettemaksed	4 707	4 707		
Tulevaste perioodide kulud	4 707	4 707		
Tagatised	63 797	58 820	4 977	
Ehitustööde tellijatelt saada	74 940	74 940		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 839 950	1 468 055	371 895	

2023.a real "Ostjatelt laekumata arved" sisaldab nõuet 1258 eur, "Laenunõuded" summas 490 318 eur ja real "Muud nõuded" intressinõuet laenult summas 7 255 eur seotud osapoolte vastu (lisa 15).

2023. a real "Tagatised" on kajastatud hangete ja üüripindade rendi tagatisdeposiite.

2022.a real "Ostjatelt laekumata arved" sisaldab nõuet 123 379 eur, "Laenunõuded" summas 366 918 eur ja real "Muud nõuded" intressinõuet laenult summas 2 920 eur seotud osapoolte vastu (lisa 15).

2022. a real "Tagatised" on kajastatud hangete ja üüripindade rendi tagatisdeposiite.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ettemaksed varude eest	94 595	287 261
Ettemaksed varude eest	94 595	287 261
Kokku varud	94 595	287 261

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	61	0	0
Käibemaks	0	27 404	0	10 162
Üksikisiku tulumaks	0	3 119	0	2 791
Erisoodustuse tulumaks	0	19	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 349	0	4 812
Kohustuslik kogumispension	0	262	0	292
Töötuskindlustusmaksed	0	387	0	350
Intress	0	1	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	36 602	0	18 407

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	41 284	2 546	43 830	5 932	49 762
Akumuleeritud kulum	-6 185	-1 328	-7 513	-542	-8 055
Jääkmaksumus	35 099	1 218	36 317	5 390	41 707
Ostud ja parendused	21 867	0	21 867	0	21 867
Amortisatsioonikulu	-12 630	-444	-13 074	-1 230	-14 304
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-550	-550	-906	-1 456
31.12.2022					
Soetusmaksumus	63 151	1 499	64 650	4 433	69 083
Akumuleeritud kulum	-18 815	-1 275	-20 090	-1 179	-21 269
Jääkmaksumus	44 336	224	44 560	3 254	47 814
Ostud ja parendused	26 749		26 749		26 749
Amortisatsioonikulu	-13 076	-224	-13 300	-887	-14 187
31.12.2023					
Soetusmaksumus	89 900	1 499	91 399	4 433	95 832
Akumuleeritud kulum	-31 891	-1 499	-33 390	-2 066	-35 456
Jääkmaksumus	58 009	0	58 009	2 367	60 376

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Kapitalirendikohustised	27 881	7 512	20 369		2,19%+Euribor	eur	
Muud laenukohustised kokku	27 881	7 512	20 369				
Laenukohustised kokku	27 881	7 512	20 369				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	15 000	15 000			1,75%	eur	15
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000					
Muud laenukohustised							
Kapitalirendikohustised	35 245	7 364	27 881		2,19%+Euribor	eur	
Faktooringkohustis	178 500	178 500	0		1%	eur	
Muud laenukohustised kokku	213 745	185 864	27 881				
Laenukohustised kokku	228 745	200 864	27 881				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 192 034	1 192 034		
Võlad töövõtjatele	9 617	9 617		
Maksuvõlad	36 602	36 602		5
Muud võlad	8 526	8 526		
Muud viitvõlad	8 526	8 526		
Tellijale võlgnetavad summad	411 565	411 565		
Kinnipeetud garantiitagatised	96 685	11 311	85 374	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 755 029	1 669 655	85 374	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 105 987	1 105 987		
Võlad töövõtjatele	17 462	17 462		
Maksuvõlad	18 407	18 407		5
Muud võlad	18 058	18 058		
Intressivõlad	137	137		
Muud viitvõlad	17 921	17 921		
Tellijale võlgnetavad summad	782 511	782 511		
Kinnipeetud garantiitagatised	58 228	37 810	20 418	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 000 653	1 980 235	20 418	

2023.a real "Võlad tarnijatele" sisaldab sealhulgas kohustisi seotud osapooltele 582 560 eur (lisa 15).

2023. a real "Muud viitvõlad" on kajastatud potentsiaalsed maksud, mis on arvestatud, kuid välja maksmata detsember 2023 töötasudelt (5 155 eur), arveldamata tehingud aruandvate isikutega (300 eur) ning muud viitvõlad (3 071 eur).

2022.a real "Võlad tarnijatele" sisaldab sealhulgas kohustisi seotud osapooltele 478 049 eur (lisa 15).

2022. a real "Muud viitvõlad" on kajastatud potentsiaalsed maksud, mis on arvestatud, kuid välja maksmata detsember 2022 töötasudelt (9 016 eur), arveldamata tehingud aruandvate isikutega (2 239 eur) ning muud viitvõlad (6 666 eur).

Alltöövõtjate poolt teostatud ehitustööde garantiikohustiste täitmise tagamiseks on rakendatud garantiiperioodi tagatist. Garantiitagatise suurus on vastavalt sõlmitud alltöövõtulepingule kuni 3% lepingu kogumaksumusest, mis peetakse kinni arvest või esitab alltöövõtja panga või kindlustusfirma garantiikirja. Garantiiaja pikkus on kuni 3 aastat.

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	8 150	-6 150	0	2 000
Sealhulgas:				
Lühiajalised	8 150	-6 150	0	2 000
Garantiieraldis	8 150	-6 150	0	2 000
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	2 000	135 000	-2 000	135 000
Sealhulgas:				
Lühiajalised	2 000	135 000	-2 000	135 000
Garantiieraldis	2 000	135 000	-2 000	135 000

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Dreibau OÜ osakapital seisuga 31.12.2023 koosneb kahest osast nimiväärtusega 1 278 eur, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 128 240	11 560 055
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 128 240	11 560 055
Kokku müügitulu	16 128 240	11 560 055
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	15 778 453	12 453 852
Pikaajalise ehituslepingute müügitulu korrigeerimine	349 787	-893 797
Kokku müügitulu	16 128 240	11 560 055

2023.a "Müügitulu" sisaldab sealhulgas müüki seotud osapooltele 252 256 eurot (lisa 15).

2022.a "Müügitulu" sisaldab sealhulgas müüki seotud osapooltele 933 041 eurot (lisa 15).

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 876 840	-2 266 128
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-260 870	-239 084
Energia	-53 161	-24 645
Elektrienergia	-19 079	-21 089
Soojusenergia	-31 799	-3 396
Kütus	-2 283	-160
Veevarustusteenused	-233	-61
Alltöövõtutööd	-13 047 243	-8 513 519
Transpordikulud	-66 022	-27 929
Üür ja rent	-68 356	-65 270
Muud	-3 716	-1 774
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 376 441	-11 138 410

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-7 506	-5 207
Energia	-16 912	-14 268
Kütus	-16 912	-14 268
Mitmesugused bürookulud	-56 487	-46 657
Lähetuskulud	-8 721	-1 989
Muud autoga seotud kulud	-23 118	-16 481
Konsultatsioonid, koolitused	-1 305	-5 369
Muud	-3 123	-8 613
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-117 172	-98 584

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-155 705	-173 436
Sotsiaalmaksud	-52 516	-58 488
Puhkusereservi kulud	2 574	540
Kokku tööjõukulud	-205 647	-231 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 255	2 920
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 258	123 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 513	126 299
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000
Kokku laenukohustised	0	15 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 225	10 037
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	504 335	468 149
Kokku võlad ja ettemaksed	582 560	478 186

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	490 318	366 918
Kokku nõuded ja ettemaksed	490 318	366 918

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 868	263 000	3 950	366 918	2 920
Kokku antud laenud	107 868	263 000	3 950	366 918	2 920
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366 918	153 200	29 800	490 318	7 255
Kokku antud laenud	366 918	153 200	29 800	490 318	7 255

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 800	14 800	15 000	137
Kokku laenukohustised	0	29 800	14 800	15 000	137

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0	15 000	0	94
Kokku laenukohustised	15 000	0	15 000	0	94

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 207	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	251 049	933 041
Kokku müüdid	1 207	251 049	933 041

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	194 819	99 600
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 545 434	5 322 979
Kokku ostetud	0	7 740 253	5 422 579

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	8 400

2022 ja 2023. aasta arvestatud tasud on töölepingulisest suhtest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2024

Dreibau OÜ (registrikood: 11369346) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER AKENPÄRG	Juhatuse liige	13.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dreibau OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Dreibau OÜ (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 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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/

Silvia Eigo

Vandeaudiitori number 704

Q Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

13.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Dreibau OÜ (registrikood: 11369346) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	13.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417 960
Kokku	789 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	789 113
Kokku	789 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	16128240	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56664885
E-posti aadress	info@dreibau.ee