

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Võru Betoon OÜ

registrikood: 11755871

tänav a nimi, maja number: Tehnika tn 10

alevik: Parksepa alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65509

telefon: +372 5056309

e-posti aadress: info@vbeton.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Kapitalirent	10
Lisa 10 Kasutusrent	11
Lisa 11 Laenukohustised	11
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 14 Osakapital	12
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne.

Võru Betoon OÜ on 2009 aastal ehitusmaterjalide ja ehitustööde vahendamisega alustanud ettevõtte (kuni aastani 2015 kandes ärinime Koido Tootmine OÜ), millest tänaseks on saanud arvestatav betooni ja betoontoodete tootja ning ehitus- ja betoneerimistööde teostaja Lõuna-Eestis. Ettevõtte müügitulud on viimasel kolmel aastal olnud suhteliselt stabiilsed kõikides 1,8 miljoni euro juures. Peamised partnerid ja kliendid on erinevad Lõuna-Eesti asutused ja ettevõtted, kuid märkimisväärne osa betoneerimistöödest ja betoontoodete müügist läheb suurtele ja tunnustatud ehitusettevõtetele üle Eesti. OÜ Võru Betoon annab tööd 20 töötajale, ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

OÜ Võru Betoon on kogu teenitud tulu investeerinud tootmisvahenditesse ja sama jätkub ka 2017 aastal. Kui 2015 aastal oli peamiseks soetuseks kaeveload kolmes karjääris, siis 2016 uuendati masinaid ja seadmeid enam kui 150 tuhande euro väärtuses.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Era	1 755 922,24	1 862 868,37
Tulu kasv (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100	-5,74%	5,56%
Puhaskasum	51925,91	31183,28
Kasumi kasv (kasum 2016 - kasum 2015) / kasum 2015 * 100	66,52%	-11,39%
Puhasrentaablus puhaskasum / müügitulu	2,96%	1,67%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja käibevara / lühiajalised kohustused	0,79	0,79
Likviidsuskordaja (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	0,61	0,57
Puhas käibekapital Käibevara - lühiajalised kohustused	-82702,63	-78829,21
Kohustuste üldine kattekordaja Koguvara / kohustused kokku	1,82	1,71
Varade tulukus (ROA) Puhaskasum / varad	6,65%	4,31%
Omakapitali rentaablus (ROE) Puhaskasum / omakapital	14,79%	10,42%

2017 aastal jätkab OÜ Võru Betoon aktiivset tegevust ehitusmaterjalide tootmisel ja ehitustegevuses. Olemasolevad tootmisvõimsused ja võimalused lubavad seada eesmärgiks tootmismahdade ja müügitulu olulise kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 011	11 954	2
Nõuded ja ettemaksed	233 872	200 469	3
Varud	69 257	78 473	4
Kokku käibevarad	308 140	290 896	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	406 652	356 190	7
Immateriaalsed põhivarad	66 006	75 877	8
Kokku põhivarad	472 658	432 067	
Kokku varad	780 798	722 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 735	82 585	11
Võlad ja ettemaksed	323 107	287 140	12
Kokku lühiajalised kohustised	390 842	369 725	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 785	53 993	11
Kokku pikaajalised kohustised	38 785	53 993	
Kokku kohustised	429 627	423 718	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 433	265 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 926	31 183	
Kokku omakapital	351 171	299 245	
Kokku kohustised ja omakapital	780 798	722 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 755 922	1 862 868	15
Muud äritulud	2 949	20 511	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-20 193	8 395	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 005 196	-1 162 500	16
Mitmesugused tegevuskulud	-178 629	-230 292	
Tööjõukulud	-367 856	-378 388	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-112 643	-90 576	
Muud ärikulud	-13 147	-6 821	
Ärikasum (kahjum)	61 207	23 197	
Intressikulud	-9 281	-2 014	
Muud finantstulud ja -kulud	0	10 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 926	31 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 926	31 183	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Võru Betoon OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassades olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning paigutusi rahaturufondidesse nende õiglasest väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Kaubad, tooraine ja materjalid võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja mittetagastatavatest maksudest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Valmistoodang võetakse arvele hinnakirjajärgses müügihinnas ja pooleliolev toodang võetakse arvele müügihinnas valmidusastme meetodil. Varusid inventeeritakse vähemalt üks kord aastas üldjuhul majandusaasta lõpu seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni kaubana (väheväärtusliku inventarina) ja kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	5 - 20 aastat
Masinaid ja seadmed	5 - 10 aastat
Inventar, muu põhivara	2,5 - 5 aastat
Immateriaalne põhivara	3 - 20 aastat

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Bilansis on kajastatud õiglasest väärtuses kõik aruandeperioodil või sellele eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustised, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 649	8 567
Pangakontod	1 362	3 387
Kokku raha	5 011	11 954

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	226 799	226 799
Ostjatelt laekumata arved	226 799	226 799
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	196	196
Muud nõuded	3 977	3 977
Viitlaekumised	3 977	3 977
Ettemaksed	2 900	2 900
Tulevaste perioodide kulud	2 900	2 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 872	233 872
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	159 507	159 507
Ostjatelt laekumata arved	171 194	171 194
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 687	-11 687
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21
Muud nõuded	40 287	40 287
Laenunõuded	20 770	20 770
Intressinõuded	14 526	14 526
Viitlaekumised	4 991	4 991
Ettemaksed	654	654
Tulevaste perioodide kulud	654	654
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 469	200 469

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	30 296	31 282
Lõpetamata toodang	8 907	11 364
Valmistoodang	18 091	35 827
Müügiks ostetud kaubad	11 963	0
Kokku varud	69 257	78 473

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 771		14 027
Üksikisiku tulumaks		4 921		4 395
Sotsiaalmaks		9 151		8 562
Kohustuslik kogumispension		471		392
Töötuskindlustusmaksed		650		620
Intress		101		23
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 702		2 829
Ettemaksukonto jääk	196		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	196	20 767	21	30 848

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Viitlaekumised	3 977	3 977			
Kokku muud nõuded	3 977	3 977			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	20 770	20 770	10 %	EUR	31.12.2016
Intressinõuded	14 526	14 526			
Viitlaekumised	4 991	4 991			
Kokku muud nõuded	40 287	40 287			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus		204 789	2 416	198 422	405 627	1 833	47 560		47 560	455 020
Akumuleeritud kulum		-63 134	-1 630	-56 847	-121 611	-183				-121 794
Jääkmaksumus		141 655	786	141 575	284 016	1 650	47 560		47 560	333 226
Ostud ja parendused	8 990	28 600	0	62 937	91 537	0	12 191		12 191	112 718
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 990									8 990
Muud ostud ja parendused		28 600	0	62 937	91 537	0	12 191		12 191	103 728
Amortisatsioonikulu	0	-43 892	-451	-44 678	-89 021	-733				-89 754
31.12.2015										
Soetusmaksumus	8 990	233 389	2 416	261 359	497 164	1 833	59 751		59 751	567 738
Akumuleeritud kulum	0	-107 026	-2 081	-101 525	-210 632	-916	0			-211 548
Jääkmaksumus	8 990	126 363	335	159 834	286 532	917	59 751		59 751	356 190
Ostud ja parendused		28 000	1 565	1 329	30 894	4 173	28 364	89 803	118 167	153 234
Amortisatsioonikulu	-1 798	-46 715	-619	-52 000	-99 334	-1 611				-102 743
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-29		-29					-29
31.12.2016										
Soetusmaksumus	8 990	261 389	1 565	262 688	525 642	6 006	88 115	89 803	177 918	718 556
Akumuleeritud kulum	-1 798	-153 741	-313	-153 525	-307 579	-2 527				-311 904
Jääkmaksumus	7 192	107 648	1 252	109 163	218 063	3 479	88 115	89 803	177 918	406 652

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	76 700	76 700
Amortisatsioonikulu	-823	-823
31.12.2015		
Soetusmaksumus	76 700	76 700
Akumuleeritud kulum	-823	-823
Jääkmaksumus	75 877	75 877
Amortisatsioonikulu	-9 871	-9 871
31.12.2016		
Soetusmaksumus	76 700	76 700
Akumuleeritud kulum	-10 694	-10 694
Jääkmaksumus	66 006	66 006

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	21 689	12 904	8 785	2,3 + EURIBOR	EUR	16.08.2018
Kapitalirendikohustised kokku	21 689	12 904	8 785			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	34 274	12 585	21 689	2,3 + EURIBOR	EUR	16.08.2018
Kapitalirendikohustised kokku	34 274	12 585	21 689			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	26 017	41 627

Kokku	26 017	41 627
--------------	---------------	---------------

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	57 946	86 919
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	57 946	86 919

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Võlakirjad	84 831	54 831	30 000		EUR	30.06.2018
Pikaajalised võlakirjad kokku	84 831	54 831	30 000			
Kapitalirendikohustised kokku	21 689	12 904	8 785			
Laenukohustised kokku	106 520	67 735	38 785			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Võlakirjad	102 304	70 000	32 304		EUR	31.12.2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	102 304	70 000	32 304			
Kapitalirendikohustised kokku	34 274	12 585	21 689			
Laenukohustised kokku	136 578	82 585	53 993			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	247 842	247 842
Võlad töövõtjatele	45 826	45 826
Maksuvõlad	20 767	20 767
Muud võlad	8 672	8 672
Intressivõlad	8 606	8 606
Muud viitvõlad	66	66
Kokku võlad ja ettemaksed	323 107	323 107
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	195 338	195 338
Võlad töövõtjatele	50 954	50 954
Maksuvõlad	30 848	30 848
Saadud ettemaksed	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	287 140	287 140

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	278 687	237 146
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	69 672	59 287
Kokku tingimuslikud kohustised	348 359	296 433

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 745 852	1 845 927
Läti	10 070	16 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 755 922	1 862 868
Kokku müügitulu	1 755 922	1 862 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide tootmine ja ehitusteenuste müük	1 755 922	1 862 868
Kokku müügitulu	1 755 922	1 862 868

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	719 660	832 654
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 594	32 062
Energia	117 847	128 255
Elektrienergia	17 522	15 622
Kütus	100 325	112 633
Alltöövõtutööd	15 133	37 794
Transpordikulud	126 962	131 735
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 005 196	1 162 500

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	276 073	283 983
Sotsiaalmaksud	91 783	94 405
Kokku tööjõukulud	367 856	378 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	35 296	0

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	20 770	15 000	10 %	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2015
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 324

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 907	23 261

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2017

Võru Betoon OÜ (registrikood: 11755871) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN TARREND	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 926
Kokku	348 359

Teenitud kasum lisatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude betoon-, kips- ja tsementtoodete tootmine	23691	1755922	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Tarrend	37303316026	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5056309
E-posti aadress	info@vbetoon.ee