

TESRON

EHITUS

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

registrikood: 11926901

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13517

telefon: +372 53452913, +372 53741972

e-posti aadress: info@tesron.ee

veebilehe aadress: www.tesron.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Bilansivälised kohustised	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Ettevõttest:

Tesron Ehitus OÜ (reg. nr.11926901) on Eesti kapitalil põhinev ehitusettevõtte, mille tegevusaladeks on ehituse peatöövõtt, ehitusalane projektijuhtimine ja projekteerimine.

Üldhinnang 2021 aasta majandusaastale:

Ettevõtte müügitulu 2021. aastal oli 13,86 miljonit (2020. aastal ligi 14,4 miljonit) eurot. Müügitulu kahanes võrreldes 2020. aastaga 3,64 %. Ettevõtte 2021. majandusaasta kasum oli 549 tuhat eurot (2020 a. vastavalt 13 tuhat eurot). Ettevõttes oli aruandeperioodil tööl keskmiselt 23 töötajat (2020.a vastavalt 25 töötajat). Osaühingul on kaks juhatuse liiget, kes said 2021. aastal juhatuse liikme tegevuse eest tasu 42 tuhat eurot (2020.a. vastavalt 66 tuhat eurot).

2021 aasta oli keeruline aasta COVID-19 tõttu: Toormematerjalide hinnatõusud, tehaste seiskumisest ja logistikaprobleemidest tingitud materjalide ja seadmete tarneprobleemid ning hinnatõusud, samal ajal kuumavast kinnisvaraturust tingitud tööjõu puudus ning materjalide puudus. Kõigele lisaks meeskonna tervise hoidmine ning haigestumist takistavate meetmete pidamine.

Hankeid on tulul palju, kuid materjalide sisendhinna pidev tõus ning materjalide üldine puudus ei lase ratsionaalsetel põhjustel igal hankel osaleda.

2021 aastal Tesron Ehitus OÜ hankis objekte pigem konservatiivselt ja ettevaatavalt. 2021 aastat iseloomustas materjalide tarneprobleemid, sisendhindade pidev tõus ja kõikumine, tööjõupuudus, teadmatusest erasektori äriplaanide võimekusest sisendhindade pidevas muutumises. Nende peamiste probleemide tõttu valis Tesron Ehitus töid, mida teostama sai asutud, hoolikalt- leidsime võimalused tööd teha tuttavatele ja võimekatele eratellijatele ning riigihangetel võidetud objektidel omavalitsustele.

Olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid ettevõtte tegevusega aruandeaastal ei kaasnud. Juhtkond on aasta 2021 meeskonna ja ettevõtte sooritus üle tervikuna rahul.

Peamised finantsnäitajad:

Finantsnäitajad	2021	2020
Müügitulu (EUR)	13 863 466	14 386 481
Käibe kasv võrreldes eelneva aastaga (%)	-3,64%	22,18%
Ärikasum (EUR)	564 673	30 614
Ärikasumi määr müügitulust	4,07%	0,21%
Puhaskasum (EUR)	549 340	13 455
Puhasrentaablus %	3,96%	0,09%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,83	1,44
ROA (%)	15,46%	0,40%
ROE (%)	37,62%	1,17%

Käibe kasv (%) = ((müügitulu 2021-müügitulu 2020)/ müügitulu 2020)*100%

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulu

Puhaskasumi määr müügitulust = puhaskasum/müügitulu

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu) *100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara /lühiajalised kohustused

ROA (%) = (puhaskasum / varad kokku) *100%

ROE (%) = (puhaskasum / omakapital kokku) *100%

Ettevõtte saavutused 2021.aastal:

Kohanesime keeruliste oludega struktureerides hankimise korra ning tööde läbiviimise korra nii juhtkonna, eelarvestusosakonna kui ka meeskonna tasemel. Meeskonnas võeti kasutusele selged ajakohastatud muudatused, mis tagas oluliselt sooritusvõime ja tulemuste paranemise rasketes oludes.

Meeskond on ühtne ning vankumatu- Juhtkond võis tõdeda, et meeskond on tugev ning katsumuste aasta kinnistas seda. Ettevõtte strateegia on olnud töötajate põhipalga konkurentsivõime hoidmine, tervise hoidmine, millega saadi suurepäraselt hakkama.

Sellest johtuvalt sai juhtkond tegeleda lisa töötajate värbamisega, mis osutus kuumaval ehitusturul katsumusterohkeks. Saavutasime 2021 aasta eesmärgid ning värbasime vajalikud töötajad. Värbamisega tegeledes jäid mitmed kontaktid ja taaskohtumised aastasse 2022.

Objektid lõpetati tähtaegselt hoolimata väga keerulistest olukordadest seoses materjalide tarneprobleemide ja hinnatõusudega. Tegime konstruktiivset koostööd tellijatega ning aus ning vahetu suhtlus viis mõlema poole eesmärgid täide. Varasemad usalduslikud suhted tugevnesid läbi väliste mõjurite tingitud raskuste ületamist ja eesmärkide täitmist.

Tesron Ehitus OÜ tegevusest 2021. aastal võib välja tuua:

- Täideti algselt seatud käibeasumärk (14 miljonit eurot);
- tagati töötajate heaolu;
- suurendati püsitellijate tellimusi;
- säilitati riigihangete osakaalu 35% käibest;
- jätkus intensiivne finants ja objekti haldamise infotehnoloogiliste lahenduste kasutusele võtt ja juurutamine;
- kohaneti läbi struktuurimuudatuste keeruliste oludega ilma töötajate heaolu muutmata;
- Tartu osakond õigustas end edukate tulemustega ning kinnistas seeläbi ettevõtte jääva osana.

Eesmärgid 2022. aastaks:

- kasvatada käivet ja kasumlikkust;
- sõlmida ehituslepingud varasemate koostööpartneritega, taustkontrolli läbinud arendajatega, riigiasutustega (riigihanked), kus konkurents on ausam ning maksevõimekus kindlam;
- säilitada riigihangete osakaal käibest 25-35% juures;
- jätkuvalt säilitada püsiklientide ehitustööde tellimise maht;
- jätkuvalt arendada infotehnoloogilist tarkvara (objektide finantsjuhtimine ja rahavoogude planeerimine, objektide teostusdokumentatsiooni ja objekti juhtimise planeerimise süsteemid);
- objektide turvalisuse ja kontrollimise süsteemid;
- palgata büroojuht;
- Tesron Ehituses töötajatele loodud heade töötingimuste pidev täiendamine;
- kaasata täiendavalt insener-tehnilist personali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 286 395	1 175 048	2
Nõuded ja ettemaksed	1 973 299	1 843 156	3
Kokku käibevarad	3 259 694	3 018 204	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	262 044	258 356	3
Materiaalsed põhivarad	32 549	50 108	5
Kokku põhivarad	294 593	308 464	
Kokku varad	3 554 287	3 326 668	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 298	5 621	7
Võlad ja ettemaksed	1 775 582	2 087 277	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 777 880	2 092 898	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 997	13 030	7
Võlad ja ettemaksed	309 077	258 696	8
Kokku pikaajalised kohustised	316 074	271 726	
Kokku kohustised	2 093 954	2 364 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	908 181	945 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 340	13 455	
Kokku omakapital	1 460 333	962 044	
Kokku kohustised ja omakapital	3 554 287	3 326 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	13 863 466	14 386 481	12
Muud äritulud	7 220	51 946	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 714 532	-12 818 183	
Mitmesugused tegevuskulud	-664 001	-517 597	
Tööjõukulud	-867 152	-1 021 335	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 898	-26 876	5
Muud ärikulud	-31 430	-23 822	
Ärikasum (kahjum)	564 673	30 614	
Intressikulud	-4 060	-9 659	
Muud finantstulud ja -kulud	-81	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	560 532	20 955	
Tulumaks	-11 192	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 340	13 455	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesron Ehitus OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tesron Ehitus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2021 aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Vigade korrigeerimine

2021. aasta majandusaasta aruandes on korrigeeritud algsaldosid seoses käibevarade allhindlusega alljärgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud	2 030 976	-187 820	1 843 156
Käibevara	3 206 024	-187 820	3 018 204
Kokku Varad	3 514 488	-187 820	3 326 668
Aruandeaasta kasum	201 275	-187 820	13 455
Kokku omakapital	3 514 488	-187 820	3 326 668
Müügitulu	14 474 904	-88 423	14 386 481
Mitmesugused tegevuskulud	-418 200	-99 397	-517 597
Ärikasum (-kahjum)	218 434	-187 820	30 614
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	208 775	-187 820	20 955
Ärikasum	201 275	-187 820	13 455

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis:

Ettevõtte annab enda poolt müüdud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis moodustab eraldis vastavalt summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel lähtutakse projektimaksumusest, millest peetakse eraldisena kinni 3-5%. Ettevõtte bilansis vastavad eraldised real võlad ja ettemaksud.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist:

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes lepingus eeldatud eelarveliste kuludega.

Kulud

Kuludid on kajastatakse samas perioodis, kui on kajastatud nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, on kajastatud varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamaksvatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamalt maksumäär 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamalt maksumäär tuleb kasutada dividendimaksele, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvutamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga

14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu 7% (oleneb saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;
- b) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangakontodel	1 286 395	1 172 415
Raha kassas	0	2 633
Kokku raha	1 286 395	1 175 048

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 679 081	1 679 081	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96	96	0	4
Muud nõuded	56 484	56 484	0	
Viitlaekumised	56 484	56 484	0	
Ettemaksed	44 255	44 255	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 789	16 789	0	
Muud makstud ettemaksed	27 466	27 466	0	
Tagatisrahad	455 427	193 383	262 044	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 235 343	1 973 299	262 044	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 414 438	1 414 438	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 034	5 034	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	353	353	0	4
Muud nõuded	369 581	369 581	0	
Viitlaekumised	369 581	369 581	0	
Ettemaksed	43 750	43 750	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 406	4 406	0	
Muud makstud ettemaksed	39 344	39 344	0	
Tagatisrahad	268 356	10 000	258 356	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 101 512	1 843 156	258 356	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	57 579	0	89 590
Üksikisiku tulumaks	0	22 714	0	21 904
Erisoodustuse tulumaks	0	13 376	0	0
Sotsiaalmaks	0	37 527	0	37 686
Kohustuslik kogumispension	0	1 737	0	2 102
Töötuskindlustusmaksed	0	2 629	0	2 487
Ettemaksukonto jääk	96		353	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	135 562	353	153 769

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	131 093	18 158	149 251	10 789	160 040
Akumuleeritud kulum	-81 272	-4 406	-85 678	-5 345	-91 023
Jääkmaksumus	49 821	13 752	63 573	5 444	69 017
Ostud ja parendused	2 200	5 088	7 288	679	7 967
Muud ostud ja parendused	2 200	5 088	7 288	679	7 967
Amortisatsioonikulu	-17 172	-6 782	-23 954	-2 922	-26 876
Muud muutused	0	0	0	0	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	133 293	23 246	156 539	11 468	168 007
Akumuleeritud kulum	-98 444	-11 188	-109 632	-8 267	-117 899
Jääkmaksumus	34 849	12 058	46 907	3 201	50 108
Ostud ja parendused	2 710	4 351	7 061	4 278	11 339
Muud ostud ja parendused	2 710	4 351	7 061	4 278	11 339
Amortisatsioonikulu	-19 427	-7 727	-27 154	-1 744	-28 898
Muud muutused	917	0	917	-917	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	59 254	27 597	86 851	8 802	95 653
Akumuleeritud kulum	-40 205	-18 915	-59 120	-3 984	-63 104
Jääkmaksumus	19 049	8 682	27 731	4 818	32 549

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
L19107062	9 295	2 298	6 997	0	euribor+2,25%	EUR	15.07.2024
Kapitalirendinõuded kokku	9 295	2 298	6 997				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
L17100042	7 110	3 375	3 735	0	euribor+2,40%	EUR	15.01.2022
L19107062	11 541	2 246	9 295	0	euribor+2,25%	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	18 651	5 621	13 030	0			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad kokku	9 295	2 298	6 997	0
Laenukohustised kokku	9 295	2 298	6 997	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	18 651	5 621	13 030	0
Laenukohustised kokku	18 651	5 621	13 030	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 083 743	1 083 743	0	
Võlad töövõtjatele	85 199	85 199	0	9
Maksuvõlad	135 562	135 562	0	4
Muud võlad	249 613	249 613	0	
Intressivõlad	12 223	12 223	0	
Muud viitvõlad	237 390	237 390		
Ehitusjärgsed tagatised	530 542	221 465	309 077	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 084 659	1 775 582	309 077	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 086 063	1 086 063	0	
Võlad töövõtjatele	90 687	90 687	0	9
Maksuvõlad	153 769	153 769	0	4
Muud võlad	461 957	461 957	0	
Intressivõlad	0	0	0	
Muud viitvõlad	461 957	461 957	0	
Ehitusjärgsed tagatised	553 497	294 801	258 696	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 345 973	2 087 277	258 696	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	48 853	56 589
Puhkusetasude kohustis	36 346	34 098
Kokku võlad töövõtjatele	85 199	90 687

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 457 521	959 232
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	291 504	191 846
Kokku tingimuslikud kohustised	1 749 025	1 151 078

Arvestamisel ei ole aluseks võetud soodusmääruga makstavaid dividende.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 863 466	14 386 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 863 466	14 386 481
Kokku müügitulu	13 863 466	14 386 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	13 858 556	14 382 141
Ostetud kaupade edasimüük	4 910	4 340
Kokku müügitulu	13 863 466	14 386 481

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	658 778	772 796
Sotsiaalmaksud	203 693	243 199
Töötuskindlustus	4 681	5 340
Kokku tööjõukulud	867 152	1 021 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	23
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 457	2 915

Kokku nõuded ja ettemaksed	1 457	2 915
-----------------------------------	--------------	--------------

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 574	46 539
Kokku müüdnud	14 574	46 539

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	42 474	66 071

Lisa 15 Bilansivälised kohustised

Ettevõtte on sõlminud pangaga garantiilimiidilepingu kogusummas 2,7 mln eurot lõpu tähtajaga 31.12.2022 (2020 1 mln eurot lõpu tähtajaga 28.02.2021). Tegemist on ehitusjärgsete garantiilepingutega ja ehitusaegsete garantiilepingutega. Pangagarantii on panga kohustus maksta garantii saajale garantiikirjas kindlaks määratud rahasumma, juhul kui tagatavat kohustust ei täideta. Seisuga 31.12.21 on ettevõtte garantiilimiidilepingu kasutatud osa 545 370 eurot (31.12.2020 oli kasutatud osa 758 383 eurot). Garantiitagatiseks on deposiit summas 405 000 eurot lõpu tähtajaga 14.03.2023 (31.12.21 250 000 eurot) ja kommertsipant ettevõtte varale suuruses 500 000 eurot (31.12.20 500 000 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Tesron Ehitus OÜ (registrikood: 11926901) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR VIKS	Juhatuse liige	30.06.2022
KAAREL RUNTAL	Juhatuse liige	21.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tesron Ehitus OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Tesron Ehitus OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 vandeauditiitori 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 arvamus 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/

Gerri-Lys Kalmus

Vandeauditiitori number 658

Audit & Review OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 295

Laane ühistu 18, Salmistu küla, Kuusalu vald, Harju maakond, 74629

22.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Tesron Ehitus OÜ (registrikood: 11926901) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI-LYS KALMUS	Vandeaudiitor	22.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	908 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 340
Kokku	1 457 521
Jaotamine	
Kokku	1 457 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	13863466	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Viks	38501035711	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2250 EUR (Lihtomand)
Kaarel Runtal	39308096517	Eesti	306 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53741972
Mobiiltelefon	+372 53452913
E-posti aadress	info@tesron.ee
Veebilehe aadress	www.tesron.ee