

TESRON EHITUS OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

registrikood: 11926901

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

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 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Lisa 19 Bilansivälised kohustised	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne



Ettevõtte:

Tesron Ehitus OÜ tegevusalaks on ehitusteenuste osutamine projektijuhtimise ja peatöövõtu meetodil.

Üldhinnang 2019. aasta majandusaastale:

Juhtkond hindab 2019 aasta tegevuse ning majandusaasta tulemuse heaks. Ettevõtte müügitulu oli 2019. aastal ligi 11,8 miljonit (2018. aastal ligi 9,3 miljonit) eurot. Müügitulu kasvas võrreldes 2018. aastaga 26,6 %. Ettevõtte 2019. majandusaasta kasum oli 372 tuhat eurot (2018 a. vastavalt 380 tuhat eurot). Ettevõttes oli aruandeperioodil tööal keskmiselt 21 töötajat (2018.a vastavalt 19 töötajat). Töötajaid koolitati laiapõhjaselt ja vastavalt tegevuskavale. Uuendati edukalt rahvusvahelistel alustel juhtimise kvaliteedi süsteemi ISO 9001 ja 14001 sertifikaate, auditi läbiviijaks Bureau Veritas.

Peamised finantsnäitajad:

Finantsnäitajad	2019	2018
Müügitulu (EUR)	11774758	9297844
Käibe kasv võrreldes eelneva aastaga (%)	26,6%	107,1%
Ärikasum (EUR)	375586	382447
Ärikasumi määr müügitulust	3,2%	4,1%
Puhaskasum (EUR)	372490	380628
Puhasrentaablus %	3,2%	4,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,83	1,4
ROA (%)	15,6 %	18,0%
ROE (%)	38,1%	63%

Käibe kasv (%) = ((müügitulu 2019-müügitulu 2018)/ müügitulu2018)*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 2019. aastal:

Tesron Ehitus OÜ tegevusest 2019. aastal võib välja tuua:

- käibekasv 26% (11,77 miljoni euronit) võrreldes 2018 aastaga;
- allkirjastati kahe kortermaja ehituse lepingud (brutopindalaga 4358 m2);
- ettevõttesse palgati täiendavalt 3 inimest;

- säilitati püsiklientide tellimused varasemas mahus;
- avati Tartus Lõuna- Eesti osakond. Palgati osakonna juht, projekti meeskond ning avamise järel saavutati edukate läbirääkimiste järel mitmed suuremahulised ehituse peatöövõtu töövõtulepingud.

Eesmärgid 2020. aastaks:

- Käibekasv kuni 13 miljoni euroni;
- kontaktide loomine edumeelsete koostööpartneritega, kes võiksid olla tulevikus suuremahuliste ehitustööde Tellijaks;
- kasvatada riigihangete osakaal käibest 35%ni;
- kaasata täiendavalt insener-tehnilist personali;
- täiendada hanke- ja eelarvestusmeeskonda ühe inimese võrra;
- jätkuvalt säilitada püsiklientide ehitustööde tellimise maht;
- jätkuvalt arendada infotehnoloogilist tarkvara, mille eesmärgiks on hankimise ja objektijuhtimise efektiivsemaks muutmine;
- palgata ehitusdirektor;
- osaleda aktiivselt Lõuna-Eesti ja selle lähiümbruses toimuvatel hangetel ning jõuda Tartu osakonna esimese aasta käibega 3,5 miljoni euroni;

Riskianalüüs

2019. aastal jätkus Eesti turul ehitumahtude kasv. Tesron Ehitus OÜ oluliste partnerite töömahtude kasv kui ka uute klientide huvi ning töövõtulepingud kinnitasid kasvu tendentsi.

Ohuks 2020 aasta ehitusmahu kasvule peame pikaajalist sisendhindade tõusu (tööjõud, ehitusmaterjalid, sisseostetavad teenused valdavalt), mis võivad hakata mängima rolli arendajate ärimudeli koostamisel. Näeme konkurentsi kasvamist ka riigihanke sektoris, kuhu võivad siseneda seni arendustegevusega tegelenud ehitusettevõtted. Samal ajal on peatöövõtjate vahel tihe konkurents, mis ei luba hinda kergitada samas sisendhindade tempos. Tesron Ehitus OÜ tegevuskavaks on ettevaatavalt osaleda riigihangetel ning kasvatada riigihangete portfelli. Tesron Ehituse OÜ paindlikkus seisneb ettevaatavas juhtimissüsteemis ning stabiilses ja ettevõtte käibele vastavas töötajate arvus, mis võimaldab operatiivselt kohaneda turumuutustega

Ettevõtte juhatus

Ettevõtte jätkas 2019 aastal tööd seniste juhatuse liikmetega- juhatuse liikmed Kaspar Viks ja Kaarel Runtal, kes täitsid ettevõttes muuhulgas vastavalt tegevjuhi ja eelarvestusjuhi kohuseid. Juhtorganite liikmetele makstud tasud moodustasid 2019. aastal 68 240 eurot.

Kaspar Viks

Tesron Ehitus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	975 600	377 618	2
Nõuded ja ettemaksed	1 280 862	1 624 616	3
Kokku käibevarad	2 256 462	2 002 234	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	70 107	38 209	3
Materiaalsed põhivarad	69 017	63 944	5
Kokku põhivarad	139 124	102 153	
Kokku varad	2 395 586	2 104 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	157 175	20 140	7
Võlad ja ettemaksed	1 108 463	1 408 183	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 265 638	1 428 323	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 885	30 132	7
Võlad ja ettemaksed	130 314	39 673	8
Kokku pikaajalised kohustised	151 199	69 805	
Kokku kohustised	1 416 837	1 498 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 447	222 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 490	380 628	
Kokku omakapital	978 749	606 259	
Kokku kohustised ja omakapital	2 395 586	2 104 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	11 774 758	9 297 844	12
Muud äritulud	54 838	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 116 760	-8 021 484	
Mitmesugused tegevuskulud	-408 032	-252 041	13
Tööjõukulud	-903 732	-612 098	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 389	-17 110	5
Muud ärikulud	-2 088	-12 664	15
Ärikasum (kahjum)	375 595	382 447	
Intressikulud	-3 105	-1 819	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 490	380 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 490	380 628	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesron Ehitus OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused 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.

2019 aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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 1 000 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase 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 õiglase 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 osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis:

Ettevõtte annab enda poolt müüdnud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel lähtutakse eelmiste aastate kogemusest. 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 tulusid ja kulusid) 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

Kulusid on kajastatakse samas perioodis, kui on kajastatud nendega seotud tulusid. 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 (kuni 31.detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77, kuni 31.12.2007 oli maksumäär 22/78, kuni 31.12.2014 oli maksumäär 21/79) 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 maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamalt maksumäära 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 mamskustatud 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 äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- f) 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha pangakontodel	971 321	369 923
Raha kassas	4 279	7 695
Kokku raha	975 600	377 618

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 004 256	1 004 256	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121	0	4
Muud nõuded	99 624	99 624	0	
Laenunõuded	94 500	94 500	0	
Viitlaekumised	5 124	5 124	0	
Ettemaksed	19 764	19 764	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 517	15 517	0	
Muud makstud ettemaksed	4 247	4 247	0	
Tagatisrahad	227 204	157 097	70 107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 350 969	1 280 862	70 107	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 032 287	1 032 287	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 036	1 036	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 414	32 414	0	4
Muud nõuded	506 640	506 640	0	
Laenunõuded	0	0	0	
Viitlaekumised	506 640	506 640	0	
Ettemaksed	14 238	14 238	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	14 238	14 238	0	
Tagatisrahad	76 210	38 001	38 209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 662 825	1 624 616	38 209	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	54 089	0	88 458
Üksikisiku tulumaks	0	23 504	0	17 352
Erisoodustuse tulumaks	0	169	0	0
Sotsiaalmaks	0	39 932	0	30 098
Kohustuslik kogumispension	0	2 192	0	1 776
Töötuskindlustusmaksed	0	2 630	0	2 003
Ettemaksukonto jääk	121		32 414	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121	122 516	32 414	139 687

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	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	81 093	2 400	83 493	5 805	89 298
Akumuleeritud kulum	-19 104	-88	-19 192	-1 552	-20 744
Jääkmaksumus	61 989	2 312	64 301	4 253	68 554
Ostud ja parendused	12 500	0	12 500	0	12 500
Amortisatsioonikulu	-14 816	-845	-15 661	-1 449	-17 110
31.12.2018					
Soetusmaksumus	93 593	2 400	95 993	5 805	101 798
Akumuleeritud kulum	-33 920	-933	-34 853	-3 001	-37 854
Jääkmaksumus	59 673	1 467	61 140	2 804	63 944
Ostud ja parendused	37 500	15 758	53 258	4 984	58 242
Amortisatsioonikulu	-17 572	-3 473	-21 045	-2 344	-23 389
Müügid (jääkmaksumuses)	-29 780	0	-29 780	0	-29 780
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	29 780	0
Transpordivahendid	29 780	0
Kokku	29 780	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
L17100042	10 402	3 293	7 109	0	euribor+2,40%	EUR	15.01.2022
L19102668	3 921	1 687	2 234	0	euribor+5,00%	EUR	15.03.2022
L19107062	13 737	2 195	11 542	0	euribor+2,25%	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	28 060	7 175	20 885	0			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
L16110061	8 879	8 879	0	0	euribor+2,99%	EUR	15.12.2021
L17100042	13 618	3 215	10 403	0	euribor+2,40%	EUR	15.01.2022
L17107912	19 387	3 080	16 307	0	euribor+1,90%	EUR	15.08.2022
L18108626	8 388	4 966	3 422	0	euribor+3,95%	EUR	15.08.2020
Kapitalirendikohustised kokku	50 272	20 140	30 132	0			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	150 000	150 000			12%	EUR	20.05.2020	
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000						
Kapitalirendikohustised kokku	28 060	7 175	20 885	0				6
Laenukohustised kokku	178 060	157 175	20 885	0				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	50 272	20 140	30 132	0				6
Laenukohustised kokku	50 272	20 140	30 132	0				

31.12.2018 lühiajalisi laene ei olnud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	913 060	818 719	94 341	
Võlad töövõtjatele	85 703	85 703	0	9
Maksuvõlad	122 516	122 516	0	4
Muud võlad	20 713	20 713	0	
Muud viitvõlad	20 713	20 713	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	
Pikaajalised ehitusjärgsed tagatised	96 785	60 812	35 973	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 238 777	1 108 463	130 314	

	31.12.2018	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 239 908	1 223 329	16 579	
Võlad töövõtjatele	45 167	45 167	0	9
Maksuvõlad	139 687	139 687	0	4
Muud võlad	0	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	
Pikaajalised ehitusjärgsed tagatised	23 094	0	23 094	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 447 856	1 408 183	39 673	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	63 835	38 775
Puhkusetasude kohustis	21 868	6 392
Kokku võlad töövõtjatele	85 703	45 167

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	300 000	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	75 000	0
Kokku tingimuslikud kohustised	375 000	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 774 758	9 297 844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 774 758	9 297 844
Kokku müügitulu	11 774 758	9 297 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	11 772 750	9 198 754
Ostetud kaupade edasimüük	2 008	99 090
Kokku müügitulu	11 774 758	9 297 844

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	33 026	11 971
Energia	28 373	23 341
Elektrienergia	3 010	1 885
Soojusenergia	6 345	3 071
Kütus	19 018	18 385
Mitmesugused bürookulud	15 676	29 240
Lähetuskulud	252	2 494
Koolituskulud	4 378	7 492
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	11 536
Autodega seotud kulud	124 891	64 158
Töövahendid	19 038	12 705
Tegevuskindlustus	28 012	14 647
Juriidilised kulud	21 684	23 898
Muud	132 702	50 559
Kokku mitmesugused tegevuskulud	408 032	252 041

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	679 233	456 496
Sotsiaalmaksud	219 632	152 415
Töötuskindlustus	4 867	3 187
Kokku tööjõukulud	903 732	612 098
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum immateriaalsete põhivarade müügist	488	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	480
Garantiitasud ja lepingutasud	1 600	12 184
Kokku muud ärikulud	2 088	12 664

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	3 105	1 819
Kokku intressikulud	3 105	1 819

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 183	0	10 087	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	86 916	0	218 176

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	68 240	85 173

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäeva järgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Lisa 19 Bilansivälised kohustised

Ettevõtte on sõlminud pangaga garantiilimiidilepingu kogusummas 100 000 eurot lõpu tähtajaga 11.08.20 ja ühe garantiikirja väljastamise lepingut vastavalt kogusummas 316 562 eurot lõpu tähtajaga 08.05.2020. 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 31.12.19 on ettevõtte garantiilimiidilepingu kasutatud osa 78 556 eurot (31.12.2018 oli kasutatud osa 52 723 eurot). Seoses väljastatavate garantiikirjadega on ettevõtte pangas tagatishoiused 31.12.19 seisuga 203 564 eurot (31.12.18 seisuga 62 295 eurot), millest pikaajaline hoius 31.12.19 seisuga 70 107 eurot (31.12.18 seisuga 38 209 eurot) ja ülejäänud hoius lühiajaline. Seisuga 31.12.2019 on panga kasuks seotud kommertspant Kadaka tee 72A ruumide rendile ja ostjate arvetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2020

Tesron Ehitus OÜ (registrikood: 11926901) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL RUNTAL	Juhatuse liige	16.04.2020

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tesron Ehitus OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Tesron Ehitus OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 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 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 658

Auditiorteenuse OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

16.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Tesron Ehitus OÜ (registrikood: 11926901) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI-LYS KALMUS	Vandeaudiitor	16.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 490
Kokku	975 937
Jaotamine	
Kokku	975 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	11774758	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 53452913
Mobiiltelefon	+372 53741972
E-posti aadress	info@tesron.ee
Veebilehe aadress	www.tesron.ee