

TESRON EHITUS OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

registrikood: 11926901

tänaval 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 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Intressikulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Bilansivälised kohustised	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Ettevõttest:

Tesron Ehitus OÜ (reg. nr. 11926901) on ehitusettevõtte. Ettevõtte on asutatud 2007. aastal. 2017. aasta lõpuni tegutseti ärinime Evicon OÜ all, 2017. aasta detsembris otsustati asendada senine ettevõtte ärinimi Evicon OÜ uue ärinimega Tesron Ehitus OÜ. Nimevahetus jõustus 2018. aasta kevadel.

2018. aastal jagunes Tesron Ehitus OÜ eraldumise teel. Jagunev ühing Tesron Ehitus OÜ andis osa oma varast üle jagunemise käigus asutatud omandavale ühingule Evicon OÜ (registrikood 14509500).

Tesron Ehitus OÜ tegevusaladeks on ehituse peatöövõtt, ehitusalane projektijuhtimine ja projekteerimine.

Üldhinnang 2018. aasta majandusaastale:

Ettevõtte müügitulu oli 2018. aastal ligi 9,3 miljonit (2017. aastal ligi 4,5 miljonit) eurot. Müügitulu kasvas võrreldes 2017. aastaga 107 %. Ettevõtte 2018. majandusaasta kasum oli 380 tuhat eurot (2017 a. vastavalt 172 tuhat eurot). Ettevõttes oli aruandeperioodil tööl keskmiselt 19 töötajat (2017.a vastavalt 16 töötajat). Osaühingul on kaks juhatuse liiget, kes said 2018. aastal juhatuse liikme tegevuse eest tasu 85 173 eurot (2017.a. vastavalt 3 juhatuse liiget, kellele maksti kokku 49 245 eurot).

Juhatus hindab 2018. aasta tulemusi heaks.

Peamised finantsnäitajad:

Finantsnäitajad	2018	2017
Müügitulu (EUR)	9297844	4489786
Käibe kasv võrreldes eelneva aastaga (%)	1,07	2,09
Ärikasum (EUR)	382447	172804
Ärikasumi määr müügitulust	4,1%	3,8%
Puhaskasum (EUR)	380628	171885
Puhasrentaablus %	4,1%	3,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,4	1,4%
ROA (%)	18,0%	17,8%
ROE (%)	63%	58%

Käibe kasv (%) = ((müügitulu 2018-müügitulu 2017)/ müügitulu2017)*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 2018. aastal:

Tesron Ehitus OÜ tegevusest 2018. aastal võib välja tuua:

- kasvatati käivet 107% (9,3 miljoni euron);
- allkirjastati kahe kortermaja ehituse lepingud (brutopindalaga 4358 m2);

- allkirjastati kahe riigihankel võidetud objekti lepingud (koondmaksumusega 3 miljonit eur+km);
- ettevõttesse palgati täiendavalt 3 inimest;
- säilitati püsiklientide tellimused varasemas mahus;
- avati kontor Tartus.

Eesmärgid 2019. aastaks:

- kasvatada käivet 11 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 osakonnajuht, insener-tehniline personal;
- osaleda aktiivselt Lõuna-Eesti ja selle lähiümbruses toimuvatel hangetel ning jõuda Tartu osakonna esimese aasta käibega 2,4 miljoni euroni;
- kolida 2019. aasta alguses Tesron Ehitus OÜ peakontor kaasaegsele äripinnale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	377 618	410 916	2
Nõuded ja ettemaksed	1 624 616	441 037	3
Kokku käibevarad	2 002 234	851 953	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	38 209	46 746	3
Materiaalsed põhivarad	63 944	68 554	5
Kokku põhivarad	102 153	115 300	
Kokku varad	2 104 387	967 253	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 140	8 422	6
Võlad ja ettemaksed	1 408 183	614 714	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 428 323	623 136	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 132	41 883	6
Võlad ja ettemaksed	39 673	4 322	7
Kokku pikaajalised kohustised	69 805	46 205	
Kokku kohustised	1 498 128	669 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 819	123 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380 628	171 885	
Kokku omakapital	606 259	297 912	
Kokku kohustised ja omakapital	2 104 387	967 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	9 297 844	4 489 786	10
Muud äritulud	0	749	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 021 484	-3 805 239	
Mitmesugused tegevuskulud	-252 041	-167 207	11
Tööjõukulud	-612 098	-327 462	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 110	-11 763	5
Muud ärikulud	-12 664	-6 060	13
Ärikasum (kahjum)	382 447	172 804	
Intressitulud	0	59	
Intressikulud	-1 819	-978	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	380 628	171 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380 628	171 885	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesron Ehitus OÜ 2018. 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.

2018 aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Vigade korrigeerimine

2018. Aasta majandusaasta aruandes on korrigeeritud algsaldosid alljärgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Raha	443 865	-32 949	410 916
Nõuded ja ettemaksed	240 088	200 949	441 037
Lühiajalised kohustised: Võlad ja ettemaksed	451 037	163 677	614 714
Pikaajalised kohustised: Võlad ja ettemaksed	0	4 322	4 322

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena 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 seotusmaksumus 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	20%
Arvutid ja arvutisüsteemid	33,33%
Masinad ja seadmed	20%

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 õiglasest 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 õiglasest 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 müüdud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud 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 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 (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 tulb 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 ärilistele 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 ärilistele 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangakontodel	369 923	398 991
Raha kassas	7 695	11 925
Kokku raha	377 618	410 916

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
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	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	221 729	221 729	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 610	5 610	0	4
Muud nõuded	165 595	165 595	0	
Laenunõuded	3 926	3 926	0	
Viitlaekumised	161 669	161 669	0	
Ettemaksed	8 779	8 779	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 276	5 276	0	
Muud makstud ettemaksed	3 503	3 503	0	
Tagatisrahad	86 070	39 324	46 746	
Kokku nõuded ja ettemaksed	487 783	441 037	46 746	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	88 458	0	39 008
Üksikisiku tulumaks	0	17 352	0	4 722
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1 126
Sotsiaalmaks	0	30 098	0	18 227
Kohustuslik kogumispension	0	1 776	0	641
Töötuskindlustusmaksed	0	2 003	0	669
Ettemaksukonto jääk	32 414		5 610	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 414	139 687	5 610	64 393

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
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	35 418	0	35 418	1 290	36 708
Akumuleeritud kulum	-14 655	0	-14 655	-1 225	-15 880
Jääkmaksumus	20 763	0	20 763	65	20 828
Ostud ja parendused	53 792	2 400	56 192	4 515	60 707
Amortisatsioonikulu	-11 348	-88	-11 436	-327	-11 763
Müügid	-1 218	0	-1 218	0	-1 218
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	1 667
Transpordi- vahendid	0	1 667
Kokku	0	1 667

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
L16110061	11 142	2 263	8 879	0	euribor+2,99%	EUR	15.12.2021
L17100042	16 755	3 138	13 617	0	euribor+2,40%	EUR	15.01.2022
L17107912	22 408	3 021	19 387	0	euribor+1,90%	EUR	15.08.2022
Kapitalirendikohustised kokku	50 305	8 422	41 883	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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	
Maksuvõlad	139 687	139 687	0	4
Muud võlad	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	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	334 670	330 348	4 322	
Võlad töövõtjatele	32 963	32 963	0	
Maksuvõlad	64 393	64 393	0	4
Muud võlad	28 703	28 703	0	
Saadud ettemaksed	158 307	158 307	0	
Muud saadud ettemaksed	158 307	158 307	0	
Pikaajalised ehitusjärgsed tagatised	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	619 036	614 714	4 322	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	38 775	24 047
Puhkusetasude kohustis	6 392	8 916
Kokku võlad töövõtjatele	45 167	32 963

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 297 844	4 489 786
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 297 844	4 489 786
Kokku müügitulu	9 297 844	4 489 786
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	9 198 754	4 486 953
Ostetud kaupade edasimüük	99 090	2 833
Kokku müügitulu	9 297 844	4 489 786

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	11 971	10 004
Energia	23 341	20 116
Elektrienergia	1 885	1 220
Soojusenergia	3 071	2 846
Kütus	18 385	16 050
Mitmesugused bürookulud	29 240	26 309
Lähetuskulud	2 494	4 384
Koolituskulud	7 492	1 629
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 536	2 862
Autodega seotud kulud	64 158	39 576
Töövahendid	12 705	14 722
Tegevuskindlustus	14 647	10 172
Juriidilised kulud	23 898	0
Muud	50 559	37 433
Kokku mitmesugused tegevuskulud	252 041	167 207

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	456 496	244 963
Sotsiaalmaksud	152 415	80 950
Töötuskindlustus	3 187	1 549
Kokku tööjõukulud	612 098	327 462
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	480	106
Garantiitasud ja lepingutasud	12 184	5 954
Kokku muud ärikulud	12 664	6 060

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	1 819	978
Kokku intressikulud	1 819	978

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 087	0	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	218 176	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	85 173	49 245

Lisa 16 Bilansivälised kohustised

Ettevõtte on sõlminud pangaga garantiilimiidilepingu kogusummas 100 000 eurot lõpu tähtajaga 11.08.19 ja kaks garantiikirja väljastamise lepingut vastavalt kogusummas 154 117 eurot lõpu tähtajaga 22.03.2022 ja kogusummas 66 570 eurot lõpu tähtajaga 31.07.2019. 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 31.12.18 on ettevõtte garantiilimiidilepingu kasutatud osa 52 732 eurot.

Seoses väljastatavate garantiikirjadega on ettevõttel pangas tagatishoiused 31.12.18 seisuga 62 295 eurot (31.12.17 seisuga 79 695 eurot), millest pikaajaline hoius 31.12.18 seisuga 38 209 eurot (31.12.17 seisuga 46 746) ja ülejäänud hoius lühiajaline.

Seisuga 31.12.2018 on panga kasuks seotud kommertspant Kadaka tee 72A ruumide rendile ja ostjate arvetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Tesron Ehitus OÜ (registrikood: 11926901) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL RUNTAL	Juhatuse liige	29.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tesron Ehitus OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Tesron Ehitus OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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) (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 asjaolu

Tesron Ehitus OÜ 31.12.2017 seisuga lõppenud majandusaasta aruannet ei auditeeritud kuna ettevõttel puudus auditeerimiskohustus.

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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbi viidud 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 auditiprotseduure 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 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 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 arvamust. 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

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 18/1, Tallinn, Harju maakond, 10111

30.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Tesron Ehitus OÜ (registrikood: 11926901) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI-LYS KALMUS	Vandeaudiitor	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380 628
Kokku	603 447
Jaotamine	
Kokku	603 447

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	9297844	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