

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**ärinimi:** Tesron Ehitus OÜ**registrikood: 11926901**

tänava/talu nimi, Haigru tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10615

telefon: +372 53452913, +372 53741972

e-posti aadress: info@tesron.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Tulumaks	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

TESRON

EHITUS

Ettevõtte:

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

Tesron Ehitus OÜ tegevusaladeks on ehituse peatöövõtt ja ehitusalane projektijuhtimine.

Üldhinnang 2017. aasta majandusaastale:

Juhatus hindab 2017. aasta tulemusi heaks. Ettevõtte neto müügitulu oli 2017. aastal ligi 4,5 miljonit eurot. Müügitulu kasvas võrreldes 2016 a. aastaga 209%. Ettevõtte 2017 a. majandusaasta kasum oli 172 tuhat eurot.

Peamised absoluut- ja suhtarvnäitajad:

	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	4 489 786	1 451 562
Käibe kasv võrreldes eelneva aastaga (%)	209%	56%
Puhaskasum (eurodes)	171 885	104 634
Puhasrentaablus %	4%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,5	1,7
ROA (%)	22%	36%
ROE (%)	58%	83%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $((\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016) * 100\%$

Puhasrentaablus (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}) * 100\%$

ROE (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}) * 100\%$

Ettevõtte saavutused 2017. aastal:

Tesron Ehitus OÜ tegevusest 2017. aastal võib välja tuua:

- kasvatati käivet 209% 4,5 miljoni euroni,
- allkirjastati kahe kortermaja ehituse töövõtulepingud ehituse peatöövõtjana,
- ettevõttesse palgati täiendavalt viis inimest,
- ettevõttele väljastati Bureau Veritas Estonia poolt kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi sertifikaadid 9001 ja 14001,
- säilitati püsiklientide tellimused varasemas mahus.

Eesmärgid 2018. aastaks:

- kasvatada käivet 2 miljoni euro võrra 6,5 miljoni euroni,
- kaasata insener-tehnilist personali, palgata eelarvestusjuht ning täiendada hanke- ja eelarvestusmeeskonda,
- säilitada püsiklientide ehitustööde tellimise maht,
- arendada infotehnoloogilist tarkvara, mille eesmärgiks on hankimise ja objektijuhtimise efektiivsemaks muutmine läbi infotehnoloogiliste programmide arenduse,
- kasvatada riigihangete osakaal käibest 20%ni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	443 865	70 299	2
Nõuded ja ettemaksed	240 088	196 228	3
Kokku käibevarad	683 953	266 527	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	46 746	6 887	3
Materiaalsed põhivarad	68 554	20 828	5
Kokku põhivarad	115 300	27 715	
Kokku varad	799 253	294 242	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 421	9 621	6
Võlad ja ettemaksed	451 037	147 452	7
Kokku lühiajalised kohustised	459 458	157 073	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 883	11 142	6
Kokku pikaajalised kohustised	41 883	11 142	
Kokku kohustised	501 341	168 215	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 215	18 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 885	104 634	
Kokku omakapital	297 912	126 027	
Kokku kohustised ja omakapital	799 253	294 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 489 786	1 451 562	10
Muud äritulud	749	1 086	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 805 239	-1 070 055	
Mitmesugused tegevuskulud	-167 207	-91 565	11
Tööjõukulud	-327 462	-175 612	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 763	-5 951	5
Muud ärikulud	-6 060	-4 342	13
Ärikasum (kahjum)	172 804	105 123	
Intressitulud	59	150	
Intressikulud	-978	-639	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 885	104 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 885	104 634	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesron Ehitus OÜ 2017. 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.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulude ja kulude õige ja õiglase vastavuse saavutamiseks on rakendatud valmidusastme meetodit.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangakontodel	431 940	68 247
Raha kassas	11 925	2 052
Kokku raha	443 865	70 299

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	139 729	139 729	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 610	5 610	0	4
Muud nõuded	79 595	79 595	0	
Laenunõuded	3 926	3 926	0	
Viitlaekumised	75 669	75 669	0	
Ettemaksed	8 779	8 779	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 276	5 276	0	
Muud makstud ettemaksed	3 503	3 503	0	
Tagatisrahad	53 121	6 375	46 746	
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 834	240 088	46 746	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	95 372	88 485	6 887	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 862	1 862	0	4
Muud nõuded	70 402	70 402	0	
Laenunõuded	2 526	2 526	0	
Viitlaekumised	67 876	67 876	0	
Ettemaksed	17 915	17 915	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 251	4 251	0	
Muud makstud ettemaksed	13 664	13 664	0	
Tagatisrahad	17 564	17 564	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 115	196 228	6 887	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	39 008	1 812	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 722	0	2 325
Erioodustuse tulumaks	0	1 126	0	81
Sotsiaalmaks	0	18 227	0	7 628
Kohustuslik kogumispension	0	641	0	344
Töötuskindlustusmaksed	0	669	0	384
Ettemaksukonto jääk	5 610		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 610	64 393	1 862	10 762

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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
L12104569	1 600	1 600	0	0	euribor+2,50%	EUR	15.06.2017
L12107892	2 495	2 495	0	0	euribor+4,00%	EUR	24.09.2017
L16110061	16 668	5 526	11 142	0	euribor+2,99%	EUR	15.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	20 763	9 621	11 142	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	60 308	22 430
Kokku	60 308	22 430

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	353 681	353 681	
Võlad töövõtjatele	32 963	32 963	
Maksuvõlad	64 393	64 393	4
Kokku võlad ja ettemaksed	451 037	451 037	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 495	127 495	
Võlad töövõtjatele	9 195	9 195	
Maksuvõlad	10 762	10 762	4
Kokku võlad ja ettemaksed	147 452	147 452	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	24 047	7 984
Puhkusetasude kohustis	8 916	1 211
Kokku võlad töövõtjatele	32 963	9 195

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 489 786	1 451 562
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 489 786	1 451 562
Kokku müügitulu	4 489 786	1 451 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	4 486 953	1 430 343
Ostetud kaupade edasimüük	2 833	21 219
Kokku müügitulu	4 489 786	1 451 562

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	10 004	6 556
Energia	20 116	13 681
Elektrienergia	1 220	459
Soojusenergia	2 846	1 071
Kütus	16 050	12 151
Mitmesugused bürookulud	26 309	13 381
Lähetuskulud	4 384	1 558
Koolituskulud	1 629	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 862	2 349
Autodega seotud kulud	39 576	21 230
Töövahendid	14 722	15 379
Tegevuskindlustus	10 172	4 288
Muud	37 433	13 143
Kokku mitmesugused tegevuskulud	167 207	91 565

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	244 963	131 344
Sotsiaalmaksud	82 499	44 268
Kokku tööjõukulud	327 462	175 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 608
Trahvid, viivised ja hüvitised	106	508
Garantiitasud ja lepingutasud	5 954	0
Muud	0	226
Kokku muud ärikulud	6 060	4 342

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	978	639
Kokku intressikulud	978	639

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Evicon OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 295 100 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 59 020 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 236 080 eurot (arvestatud on tulumaksumäärga 20%).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Lähedased pereliikmed	300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	51 275	15 761

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

Evicon OÜ (registrikood: 11926901) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR VIKS	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 885
Kokku	295 100

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	4486953	99.94%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Viks	38706252720	Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Kaarel Runtal	39308096517	Eesti	306 EUR (Lihtomand)
Kaspar Viks	38501035711	Eesti	1125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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