

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TERASBETOON OÜ

registrikood: 12180444

tänavanimi: Saarepuu tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 56463467, +372 5051318

e-posti aadress: marko@terasbetoon.ee, mart@terasbetoon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast aruandepäeva	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Terasbetoon OÜ on betoonitööde teostamisele orienteerunud ettevõtte. Ettevõtte alustas tegevust 2012 a. keskel. Teenuseid pakume nii klientidele Eestis kui ka Soomes.

Firma juhtkond omab pikaajalist kogemust ja kõrget kvalifikatsiooni betoonitööl. Pakume erinevate oluliste materialide hanke- ja ettevalmistamise teenust. Samuti vastavalt vajadusele ka tööd ehitusplatsidel.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte 2019 aasta müügitulu moodustas 3 245 744 eurot (2018: 3 987 391 eurot).

Müügitulust moodustas 100 % teenuste ja kaupade müük EU maadesse.

Puhaskasumiks kujunes 686 tuhat eurot (2018:750 tuhat eurot).

Investeeringud

2019 aastal tegi ettevõtte investeeringuid 937 tuhande (2018:812 tuhande) euro väärtuses.

Personal

Terasbetoon OÜ-s oli 2019 aastal keskmiselt 6 täistööajale taandatud töötajat (2018:5). Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 211 tuhat (2018:115 tuhat) eurot.

Juhatuse liikmetele tasu arvestati 102 tuhat (2018: 51 tuhat) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks 2020 majandusaastal on pakutavate teenuste spektri tõstmine ja töötajate koolitamine, mis võimaldaks ettevõttel olla konkurentsivõimeline teenust pakkuva ettevõtte.

Peamised finantssuhtarvud :	2018.a.	2019.a.
Müügitulu	3 987 391	3 245 744
Käibe kasv	189.9%	-18.6%
Puhasrentaablus	18,8%	21,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,88	1,33
ROA	34,2%	22.9%
ROE	52,9%	32.6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%)=(müügitulu 2019-müügitulu 2018) / müügitulu 2018*100

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	155 489	9 239	2
Nõuded ja ettemaksed	828 576	459 968	3
Varud	0	54 349	
Kokku käibevarad	984 065	523 556	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 006 060	1 670 039	6
Kokku põhivarad	2 006 060	1 670 039	
Kokku varad	2 990 125	2 193 595	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	394 635	487 577	8
Võlad ja ettemaksed	344 816	103 320	9
Kokku lühiajalised kohustised	739 451	590 897	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	148 153	185 953	8
Kokku pikaajalised kohustised	148 153	185 953	
Kokku kohustised	887 604	776 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 414 245	664 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	685 776	749 622	
Kokku omakapital	2 102 521	1 416 745	
Kokku kohustised ja omakapital	2 990 125	2 193 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 245 744	3 987 391	13
Muud äritulud	57 999	88 565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 916 998	-2 782 470	14
Mitmesugused tegevuskulud	-73 191	-60 270	15
Tööjõukulud	-210 928	-115 247	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-393 553	-342 514	6
Muud ärikulud	-183	-5 619	
Ärikasum (kahjum)	708 890	769 836	
Intressikulud	-23 119	-20 218	
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	685 776	749 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	685 776	749 622	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasbeton 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10.a.
Muu materiaalne põhivara	5a.a

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata juriidilistelt isikutelt teenitud kasumist tulumaksu. Selle asemel tasutakse tulumaks dividendide, erisoodustuste, kingituste, annetuste, meelelahutuskulude, äritegevusega mitteseotud maksete ja siirdehinna korrigeerimise osas. Alates 1. jaanuarist 2015 on makstavate dividendide maksumäär 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Alates 2019. aastast kohaldatakse juriidilistele isikutele regulaarsete dividendimaksete korral maksumäära 14/86. Vähendatud maksumäära rakendatakse dividendimaksele, mis võrdub eelneva kolme aasta jooksul makstud keskmise dividendide summaga, mida maksustati maksumääraga 20/80. Keskmise dividendimakse arvutamisel kolmest eelnevast aastast on 2018. aasta esimene, mida arvesse võetakse. Eraisikutele makstavatelt dividendidelt peetakse kinni 7%, kui ettevõtte kasumile rakendati vähendatud maksumäära 14/86. Dividendide maksmisest tulenev ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise perioodil kohustusena ja tulumaksukuluna, olenemata sellest, millisel perioodil need välja kuulutatakse või kui need on tegelikult välja makstud. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide maksmisele järgneva kuu 10. päeval. Tulenevalt Eesti maksusüsteemi eripärast puuduvad ajutised erinevused maksubaasi ja vara ning kohustiste bilansilise väärtuse vahel. Selle tõttu ei teki ettevõtetl edasilükkunud tulumaksu vara ega kohustisi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju. Ettevõtte juhtkonna hinnangule ei ole nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes vaid avalikustatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha kassas	4 835	4 835
Pangakonto	150 654	4 404
Kokku raha	155 489	9 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	808 654	808 654	4
Ostjatelt laekumata arved	808 654	808 654	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 036	4 036	5
Ettemaksed	15 886	15 886	
Tulevaste perioodide kulud	15 886	15 886	
Kokku nõuded ja ettemaksed	828 576	828 576	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	456 721	456 721	4
Ostjatelt laekumata arved	456 721	456 721	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 296	1 296	5
Ettemaksed	1 951	1 951	
Tulevaste perioodide kulud	1 951	1 951	
Kokku nõuded ja ettemaksed	459 968	459 968	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	808 654	456 721	
Ostjatelt laekumata arved Eesti	8 700	0	
Ostjatelt laekumata arved EU	799 954	456 721	18
Kokku nõuded ostjate vastu	808 654	456 721	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 036	0	1 296	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 890	0	4 127
Erisoodustuse tulumaks	0	149	0	506
Sotsiaalmaks	0	6 258	0	3 149
Kohustuslik kogumispension	0	325	0	136
Töötuskindlustusmaksed	0	399	0	173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 036	15 021	1 296	8 091

Vt.ka lisa 3 ja 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	165 062	3 801	1 373	170 236	1 263 785	1 434 021
Akumuleeritud kulum	-55 230	-2 347	-1 373	-58 950	-108 556	-167 506
Jääkmaksumus	109 832	1 454	0	111 286	1 155 229	1 266 515
Ostud ja parendused	2 900	840	61 500	65 240	746 962	812 202
Amortisatsioonikulu	-24 521	-1 108	-1 025	-26 654	-315 860	-342 514
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 689	0	-60 475	-66 164	0	-66 164
31.12.2018						
Soetusmaksumus	157 296	4 641	0	161 937	2 008 949	2 170 886
Akumuleeritud kulum	-74 774	-3 455	0	-78 229	-422 618	-500 847
Jääkmaksumus	82 522	1 186	0	83 708	1 586 331	1 670 039
Ostud ja parendused	69 470	0	0	69 470	868 001	937 471
Amortisatsioonikulu	-23 379	-714	0	-24 093	-369 460	-393 553
Müügid (jääkmaksumuses)	-650	0	0	-650	-207 247	-207 897
31.12.2019						
Soetusmaksumus	226 116	4 641	0	230 757	2 442 104	2 672 861
Akumuleeritud kulum	-98 153	-4 169	0	-102 322	-564 479	-666 801
Jääkmaksumus	127 963	472	0	128 435	1 877 625	2 006 060

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	168	70 500
Transpordivahendid	168	3 000
Muud masinad ja seadmed	0	67 500
Muud materiaalsed põhivarad	236 449	0
Kokku	236 617	70 500

Muude põhivaradena on kajastatud raketised, mida ettevõtte välja rendib.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	116 871	53 477	63 394	1.4-2,9%	EUR	2020-2024
Kapitalirendikohustised kokku	116 871	53 477	63 394			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	59 535	17 087	42 448	1,4-2,1%	EUR	2020-2022
Kapitalirendikohustised kokku	59 535	17 087	42 448			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	115 672	65 703
Kokku	115 672	65 703

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	143 505	143 505			4%	EUR	2020	
Lühiajalised laenud kokku	143 505	143 505						
Pikaajalised laenud								
Laen 2	282 412	197 653	84 759		4%+6k euribor	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	282 412	197 653	84 759					
Kapitalirendikohustised kokku	116 871	53 477	63 394					7
Laenukohustised kokku	542 788	394 635	148 153					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	135 776	135 776			3.5%+6k euribor	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	135 776	135 776						
Pikaajalised laenud								
Laen 2	478 219	334 714	143 505		4%+6k euribor	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	478 219	334 714	143 505					
Kapitalirendikohustised kokku	59 535	17 087	42 448					7
Laenukohustised kokku	673 530	487 577	185 953					

Laenukohustiste tagatiseks on seatud seotud isikute käendusid kokku 1 355 000 eur.
(2018:1 360 000 eur)

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	313 689	313 689	10
Võlad töövõtjatele	15 145	15 145	11
Maksuvõlad	15 021	15 021	5
Muud võlad	961	961	
Muud viitvõlad	961	961	
Kokku võlad ja ettemaksed	344 816	344 816	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 601	83 601	10
Võlad töövõtjatele	9 270	9 270	11
Maksuvõlad	8 091	8 091	5
Muud võlad	2 358	2 358	
Muud viitvõlad	2 358	2 358	
Kokku võlad ja ettemaksed	103 320	103 320	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Eestis	253 502	76 671
Võlad tarnijatele EU	60 187	6 930
Kokku võlad tarnijatele	313 689	83 601

Vt.ka lisa 9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	15 145	9 270
Kokku võlad töövõtjatele	15 145	9 270

vt.ka lisa 9

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	3 226 027	3 986 791
Eesti	13 609	600
Leedu	6 108	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 245 744	3 987 391
Kokku müügitulu	3 245 744	3 987 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 974 191	2 746 102
Teenuste müük	1 271 553	1 241 289
Kokku müügitulu	3 245 744	3 987 391

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 663 771	-2 411 234
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-101 141	-194 621
Transpordikulud	-126 007	-148 068
Tööriistad, inventar	-2 142	-1 746
Muud	-23 937	-26 801
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 916 998	-2 782 470

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	-7 922	-9 482
Kütus	-7 922	-9 482
Mitmesugused bürookulud	-2 158	-2 393
Lähetuskulud	-846	0
Konsultatsioonid	0	-75
Arvutid ja arvutitarvikud	-1 039	-523
Erisoodustused	-4 753	-5 043
Kulud transpordivahenditele	-26 824	-18 413
Reklaam	-6 300	-7 305
Audiitorteenused	-1 900	0
Muud	-21 449	-17 036
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-73 191	-60 270

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-183 430	-98 678
Sotsiaalmaksud	-27 498	-16 569
Kokku tööjõukulud	-210 928	-115 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 680 017	1 131 396
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	420 004	282 849
Kokku tingimuslikud kohustised	2 100 021	1 414 245

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	799 954	0	456 721	0

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikelt	265 000	265 000	0	EUR	2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikelt	242 000	242 000	0	EUR	2018

Garantiid

2019	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanikud	400 000	2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
TRB Rakennustoimisto	955 000	2021

2018	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanikud	400 000	2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
TRB Rakennustoimisto	960 000	2021

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 kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 255 127	0	4 068 361
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 784	0	32 512	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2019		2018	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	236 449	0	67 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	102 304	51 000

Lisa 19 Sündmused pärast aruandepäeva

2020.a. märtsis kuulutas Maailma Terviseorganisatsioon välja ülemaailmse koroonaviiruse puhangu ning alates märtsist kehtestasid enamik Euroopa riike eriolukorra, millega kaasnesid piirangud inimeste liikumisele ning piirati ka ettevõtete ärivõimalusi katkestamatuks tegevuseks.

Käesoleva aruande koostamise hetkeks ei ole pandeemia vaibunud ning 2020. aastal on oodata globaalset majanduslangust.

Pandeemia ja sellega kaasnenud Eesti Vabariigis kehtestatud eriolukorra näol on tegemist mittekorrigeeriva sündmusega ning selle mõju ei ole kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Juhtkonna hinnangul ei ole pandeemia mõju ettevõtte järgnevate perioodide finantstulemusele aruande koostamise seisuga võimalik täpselt määratleda. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta eriolukorrast tulenev mõju ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2020

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART PALUVITS	Juhatuse liige	17.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TERASBETOON OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud TERASBETOON OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaide.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. Nimetatud standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TERASBETOON OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

17.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	17.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 414 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	685 776
Kokku	2 100 021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1974191	60.82%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	1155874	35.61%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	102070	3.14%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	13609	0.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Paluvits	38403294718		1250 EUR (Lihtomand)
Marko Kokk	37103136512		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051318
Mobiiltelefon	+372 56463467
E-posti aadress	mart@terasbetoon.ee
E-posti aadress	marko@terasbetoon.ee