

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

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 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

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 betoonitöödel. Pakume erinevate oluliste materialide hanke- ja ettevalmistamise teenust. Samuti vastavalt vajadusele ka tööd ehitusplatsidel.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte 2018 aasta müügitulu moodustas 3 987 391 eurot (2017: 1 375 519 eurot).

Müügitulust moodustas 100 % teenuste ja kaupade müük EU maadesse.

Puhaskasumiks kujunes 750 tuhat eurot (2017:483 tuhat eurot).

Investeeringud

2018 aastal tegi ettevõtte investeeringuid 812 tuhande (2017:1186 tuhande) euro väärtuses.

Personal

Terasbetoon OÜ-s oli 2018 aastal keskmiselt 5 täistööajale taandatud töötajat (2017:9). Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 115 tuhat (2017:82 tuhat) eurot.

Juhatuse liikmetele tasu arvestati 51 tuhat (2017: 29 tuhat) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks 2019 majandusaastal on pakutavate teenuste spektri tõstmine ja töötajate koolitamine, mis võimaldaks ettevõttel olla konkurentsivõimeline teenust pakkuv ettevõtte.

Aastaruanne kinnitatud juhatusel koosoleku poolt 17.aprill 2019.a.

Peamised finantssuhtarvud :	2018.a.	2017.a.
Müügitulu	3 987 391	1 375 519
Käibe kasv	189,9%	157,7%
Puhasrentaablus	18,8%	35,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,88	0,33
ROA	34,2%	31,6%
ROE	52,9%	72%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%)=(müügitulu 2018-müügitulu 2017) / müügitulu 2017*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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 239	37 075	2
Nõuded ja ettemaksed	459 968	221 857	3
Varud	54 349	0	
Kokku käibevarad	523 556	258 932	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 670 039	1 266 515	6
Kokku põhivarad	1 670 039	1 266 515	
Kokku varad	2 193 595	1 525 447	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	487 577	640 025	8
Võlad ja ettemaksed	103 320	158 265	9
Kokku lühiajalised kohustised	590 897	798 290	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	185 953	60 034	8
Kokku pikaajalised kohustised	185 953	60 034	
Kokku kohustised	776 850	858 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	664 623	181 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749 622	483 182	
Kokku omakapital	1 416 745	667 123	
Kokku kohustised ja omakapital	2 193 595	1 525 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 987 391	1 375 519	14
Muud äritulud	88 565	25 427	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 782 470	-643 661	15
Mitmesugused tegevuskulud	-60 270	-52 145	16
Tööjõukulud	-115 247	-82 065	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-342 514	-127 573	6
Muud ärikulud	-5 619	-335	
Ärikasum (kahjum)	769 836	495 167	
Intressikulud	-20 218	-9 486	
Muud finantstulud ja -kulud	4	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	749 622	485 682	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749 622	483 182	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasbeton 2018. 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

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

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 31.12.2014 : 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas Kontserni kõrgema tasandi emaettevõtjat, omanikke, juhatuse ja nõukogu 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	4 835	2 317
Pangakonto	4 404	34 758
Kokku raha	9 239	37 075

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	214 911	214 911	4
Ostjatelt laekumata arved	214 911	214 911	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 670	4 670	5
Ettemaksed	2 276	2 276	
Tulevaste perioodide kulud	2 276	2 276	
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 857	221 857	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	456 721	214 911	
Ostjatelt laekumata arved Eesti	0	774	
Ostjatelt laekumata arved EU	456 721	214 137	18
Kokku nõuded ostjate vastu	456 721	214 911	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 296	0	4 670	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 127	0	2 424
Erisoodustuse tulumaks	0	506	0	183
Sotsiaalmaks	0	3 149	0	3 403
Kohustuslik kogumispension	0	136	0	165
Töötuskindlustusmaksed	0	173	0	201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 296	8 091	4 670	6 376

Vaata ka lisa 3 ja 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	125 618	3 801	1 373	130 792	269 100	399 892
Akumuleeritud kulum	-31 499	-1 397	-321	-33 217	-16 370	-49 587
Jääkmaksumus	94 119	2 404	1 052	97 575	252 730	350 305
Ostud ja parendused	39 444	0	0	39 444	1 146 508	1 185 952
Amortisatsioonikulu	-23 731	-950	-1 052	-25 733	-101 840	-127 573
Müügid					-142 169	-142 169
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	-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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	70 500	0
Transpordi- vahendid	3 000	0
Muud masinad ja seadmed	67 500	0
Muud materiaalsed põhivarad	0	167 595
Kokku	70 500	167 595

Muude põhivaradena on kajastatud raketised, mida ettevõtte välja rendib.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	79 071	19 037	60 034	1,4-2,1%	EUR	2020-2022
Kapitalirendikohustised kokku	79 071	19 037	60 034			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	65 703	91 426
Kokku	65 703	91 426

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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						9
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					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	620 988	620 988			3.5%+6k euribor	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	620 988	620 988						9
Kapitalirendikohustised kokku	79 071	19 037	60 034					7
Laenukohustised kokku	700 059	640 025	60 034					

Laenukohustiste tagatisteks on seatud seotud isikute käendusi kokku summas 1 360 000 EUR.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	143 218	143 218	10
Võlad töövõtjatele	8 196	8 196	11
Maksuvõlad	6 376	6 376	5
Muud võlad	475	475	
Muud viitvõlad	475	475	
Kokku võlad ja ettemaksed	158 265	158 265	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Eestis	76 671	136 710
Võlad tarnijatele EU	6 930	6 508
Kokku võlad tarnijatele	83 601	143 218

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	9 270	8 196
Kokku võlad töövõtjatele	9 270	8 196

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 131 396	531 698
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	282 849	132 925
Kokku tingimuslikud kohustised	1 414 245	664 623

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	3 986 791	1 371 081
Eesti	600	4 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 987 391	1 375 519
Kokku müügitulu	3 987 391	1 375 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	2 746 102	670 792
Teenuste müük	1 241 289	704 727
Kokku müügitulu	3 987 391	1 375 519

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 411 234	-518 395
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-194 621	-54 889
Transpordikulud	-148 068	-49 170
Tööriistad, inventar	-1 746	-1 948
Muud	-26 801	-19 259
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 782 470	-643 661

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	-9 482	-10 631
Kütus	-9 482	-10 631
Mitmesugused bürookulud	-2 393	-1 850
Lähetuskulud	0	-2 950
Konsultatsioonid	-75	-200
Arvutid ja arvutitarvikud	-523	-1 151
Erisoodustused	-5 043	-4 314
Kulud transpordivahenditele	-18 413	-15 387
Reklaam	-7 305	-8 500
Muud	-17 036	-7 162
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-60 270	-52 145

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-98 678	-61 242
Sotsiaalmaksud	-16 569	-20 823
Kokku tööjõukulud	-115 247	-82 065
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	456 721	0	214 137	0

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

2017	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	146 200	146 200	0	EUR	2017

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	4 068 361	0	1 371 081
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 512	0	27 755	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	51 000	29 492

Nõuded :vt.ka lisa 3

Ostjatelt laekumata arved 456 721(2017:214 137)

Müügid : vt ka lisa 14

Kaubad 2 746 102 (2017:670 289)
Teenused 1 322 259 (2017:704 727)

Ostud:

Kaubad 32 512 (2017:27 755)

Laenukohustiste tagatisteks on seatud seotud isikute käendusi kokku summas
1 360 000 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2019

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KOKK	Juhatuse liige	17.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TERASBETOON OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud TERASBETOON OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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 31.12.2018 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

17.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	17.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	664 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749 622
Kokku	1 414 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	1106984	27.76%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	2746102	68.87%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	126200	3.16%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	7905	0.20%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	200	0.01%	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	marko@terasbetoonee