

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tallinna Ehitustrust

registrikood: 12839653

tänava nimi, Paju tn 2

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50603

telefon: +372 7352266

e-posti aadress: tallinn@ehitustrust.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Tallinna Ehitustrust on ehitustegevust, projektijuhtimist ja kinnisvara arendust teostav ettevõte. 2023.aastal teostasime kaubandushoonete ja bürookinnisvara tellijatele projekteerimis- ja ehitustöid. Ettevõtte jaoks on väga oluline koostöö oma seniste partneritega ning uute partnerite leidmine.

Ettevõtte majandustegevus

Ehitusturg on olnud viimastel aastatel väga kiires muutuses. Ehitushinnaindeks on Statistikaameti andmetel tõusnud teist aastat järjest. 2023. aastal tõusis ehitushinnaindeks võrreldes 2022. aastaga 6,1%, sealhulgas kallines tööjõud 7,0%, masinate kasutamine 9,8% ja materjalid 5,2%. Vaatamata ehitushinna indeksi tõusule on nõudluse vähenedes sisendhinnad pigem stabiliseerunud, kuid samas ei ole see piisav nõudluse koheseks kasvuks, kuna planeeritud ressurssidega ei ole võimalik enam kavandatud investeeringuid teostada ja seda nii era- kui ka avalikus sektoris. Otsitakse jätkuvalt võimalusi muuta koostatud äriplaane uute sisendite tingimustes toimuvaks ning see muudab ehituseelse protsessi väga pikaajaliseks. Turgu mõjutavad jätkuvalt oluliselt avaliku sektori investeeringud, mis 2024. aastal tervikuna vähenevad. Majanduse üldise languse taustal on prognoosida ka ehitusturu langust 2024. aastal.

Ettevõtte majandustegevus toimub eurodes ning ei hõlma kauplemise eesmärgil tehtavaid investeeringuid väärtpaberitesse, mistõttu valuutakursside ja börsikursside kõikumine majandustulemustele mõju ei avalda. Samuti puudub otsene mõju ettevõtte majandustulemustele intressimäärade kõikumisel. Küll on osaühing Tallinna Ehitustrust majandustegevus otseselt mõjutatud üldisest majanduskliimast. Ettevõtte tegevusega ei kaasne negatiivseid sotsiaalseid mõjusid, keskkonnamõjude juhtimiseks on juurutatud rahvusvaheline keskkonnajuhtimise standard ISO14001.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ja nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ja järgmistel aastatel plaanis ei ole.

OÜ Tallinna Ehitustrust äritegevus ei ole oluliselt mõjutatud hooajalisusest ega majandustegevuse tsüklisusest – ehitustegevus toimub stabiilselt aastaringselt.

Pikaajaliste kogemustega oma ala professionaalid on ettevõtte võtmeväärtus. Tallinna Ehitustrust toetab inimeste tööalaste eesmärkide saavutamist ning ettevõttesiseses karjääri tegemist, soosides tänaste töötajate kandideerimist vabadele või uutele ametikohtadele. Ettevõtte eesmärk on maksta oma töötajatele konkurentsivõimelist töötasu. Töötajate ja firma huve tasakaalustab tulemustest sõltuv tasustamine.

Olulisemad valminud objektid 2023.a.

Rakvere LIDL, Ussimäe tn.1, Ussimäe küla, Rakvere vald

Narva LIDL, Kangelaste 37a, Narva linn

Telliskivi K-hoone, Telliskivi 60/5, Tallinn

T1 rekonstrueerimine, Peterburi tee 2, Tallinn

Ärihoone, Lootsi 8, Tallinn

2024. aastasse ületulevad olulisemad objektid

Haapsalu päästekomando, Tallinna mnt 85, Uuemõisa, Lääne maakond

Talleksi LIDL, Mustamäe tee 18, Tallinn, Harjumaa

Kuressaare LIDL, Tallinna tn 82b, Kuressaare

Peamised suhtarvud ja näitajad

	2023	2022
Müügitulu eurodes	27 646 869	22 333 156
Brutokasum (kahjum) eurodes	2 887 003	1 508 850
Brutokasumi marginaal %	10,4	6,8
Puhaskasum (-kahjum) eurodes	2 078 832	709 349
Puhaskasumi marginaal %	7,5	3,2
Keskmine töötajate arv	24	23
Müügitulu töötaja kohta eurodes	1 151 953	971 007

Brutokasumi marginaal=Brutokasum/Müügitulu

Puhaskasumi marginaal=Puhaskasum/Müügitulu

Müügitulu töötaja kohta=Müügitulu/Keskmine töötajate arv

Väljavaated ja eesmärgid

Käesoleval aastal on eesmärgiks ettevõtte mõõdukas kasv. Kindlustunnet sisendavad jätkuv koostöö eelnevate aastate tellijatega, ettevõtte pikaajalised kogemused ja aastatega ettevõttes arenenud tugev inseneritehniline meeskond.

Jätakuvalt panustame oma töötajate arengusse ning töökeskkonda.

Kaido Somelar

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 542 647	1 665 365	2
Finantsinvesteeringud	1 599 500	0	3
Nõuded ja ettemaksed	2 645 625	3 329 239	4
Kokku käibevarad	9 787 772	4 994 604	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	300 128	218 386	6
Immateriaalsed põhivarad	9 809	16 936	7
Kokku põhivarad	309 937	235 322	
Kokku varad	10 097 709	5 229 926	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 337 354	4 609 067	8
Eraldised	227 221	166 557	10
Kokku lühiajalised kohustised	7 564 575	4 775 624	
Kokku kohustised	7 564 575	4 775 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 802	-257 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 078 832	709 349	
Kokku omakapital	2 533 134	454 302	
Kokku kohustised ja omakapital	10 097 709	5 229 926	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	27 646 869	22 333 156	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-24 759 866	-20 824 306	14
Brutokasum (-kahjum)	2 887 003	1 508 850	
Turustuskulud	-6 532	-26 669	
Üldhalduskulud	-892 376	-781 461	15
Muud äritulud	23 463	25 000	
Muud ärikulud	-9 438	-12 339	
Ärikasum (kahjum)	2 002 120	713 381	
Intressitulud	76 712	28	
Intressikulud	0	-4 060	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 078 832	709 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 078 832	709 349	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 002 120	713 381	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	79 115	84 864	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 906	-24 999	6
Kokku korrigeerimised	77 209	59 865	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	683 614	-119 629	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 788 951	252 361	
Makstud intressid	0	-4 060	
Kokku rahavood äritegevusest	5 551 894	901 918	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-182 241	-118 378	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	30 417	32 495	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 599 500	0	
Laekunud intressid	76 712	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 674 612	-85 855	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 090 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 090 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	3 877 282	816 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 665 365	849 302	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 877 282	816 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 542 647	1 665 365	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	-257 547	-255 047
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	-257 547	-255 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)		709 349	709 349
31.12.2022	2 500	451 802	454 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 078 832	2 078 832
31.12.2023	2 500	2 530 634	2 533 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallinna Ehitustrust 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisteks finantsinvesteeringuteks loetakse tähtajalisi hoiuseid tähtajaga alates kolmest kuust kuni ühe aastani bilansikuupäevast arvestatuna. Pikaajalised finantsinvesteeringud - tähtajaga üle ühe aasta bilansikuupäevast arvestatuna. Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, pikaajalised - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuselangusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5-7
arvutid ja arvutisüsteemid	4-5
muud masinad ja seadmed, muu materiaalne põhivara	4
immateriaalne põhivara: arvutitarkvara	5

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus on üle 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuluks kasutusse võtmisel ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi objektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel soetatud materiaalse põhivara kulum kajastatakse samadel põhimõtetel teiste ettevõtte omandis oleva põhivaraga. Liisingmaksed jagatakse rendikohustuse põhiosa tagasimakseks ja finantskuluks. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Kohustused, mille tähtajad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajalise kohustusena, ülejäänud lühiajalise kohustusena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Valmidusastme meetodit rakendatakse kumulatiivselt iga aruandeperioodi kohta, arvestades bilansipäeval kehtivaid hinnanguid lepingu tulude ja kulude kohta.

Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud. Tööde valmidusaste määratakse kasutades tehtud tööde ülevaatust. Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul, kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul, kui bilansipäeval ületab tellijatele esitatud vahearvete summa valmidusastme meetodil arvestatud tulu, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste kohustuste real "Võlad ja ettemaksed" (lisarida "Saadud ettemaksed", allrida "Tulevaste perioodide tulud"). Juhul, kui tellijatele esitatud vahearvete summa on väiksem, kui valmidusastme meetodil kajastatud tulu, kajastatakse vahe bilansis real "Nõuded ja ettemaksed" (lisarida "Viitlaekumised"). Valmidusastme järgi arvutatud kulude ja tegelikult aruandeperioodil hankijate poolt esitatud arvete vahe kajastatakse bilansis kirjel "Võlad ja ettemaksed" (lisarida "Muud viitvõlad").

Maksustamine

Vastavalt TuMS § 4 lg 5 ja § 50(1) kohaldatakse regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast.

Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus, olulise osalusega omanikud ning nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod pankades	5 542 647	1 665 365
Kokku raha	5 542 647	1 665 365

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2022	0	0
Soetamine	1 599 500	1 599 500
31.12.2023	1 599 500	1 599 500
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 599 500	1 599 500

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 151 141	1 151 141	
Ostjatelt laekumata arved	1 151 141	1 151 141	
Nõuded seotud osapoolte vastu	900 000	900 000	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	149 385	149 385	5
Muud nõuded	362 978	362 978	
Intressinõuded	23 639	23 639	
Viitlaekumised	339 339	339 339	
Ettemaksed	82 121	82 121	
Muud makstud ettemaksed	82 121	82 121	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 645 625	2 645 625	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 172 785	2 172 785	
Ostjatelt laekumata arved	2 172 785	2 172 785	
Nõuded seotud osapoolte vastu	227 680	227 680	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 664	17 664	5
Muud nõuded	837 259	837 259	
Viitlaekumised	837 259	837 259	
Ettemaksed	73 851	73 851	
Muud makstud ettemaksed	73 851	73 851	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 329 239	3 329 239	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	108 611	0	249 525
Üksikisiku tulumaks	0	41 107	0	30 484
Erisoodustuse tulumaks	0	157	0	87
Sotsiaalmaks	0	70 318	0	51 981
Kohustuslik kogumispension	0	3 067	0	2 110
Töötuskindlustusmaksed	0	4 315	0	3 066
Ettemaksukonto jääk	149 385		17 664	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	149 385	227 575	17 664	337 253

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	381 622	70 576	3 227	455 425	27 486	482 911
Akumuleeritud kulum	-221 165	-46 344	-1 829	-269 338	-10 861	-280 199
Jääkmaksumus	160 457	24 232	1 398	186 087	16 625	202 712
Ostud ja parendused	100 292	4 106	0	104 398	0	104 398
Amortisatsioonikulu	-67 496	-9 138	-645	-77 279	-3 949	-81 228
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 496	0	0	-7 496	0	-7 496
31.12.2022						
Soetusmaksumus	397 929	74 682	3 227	475 838	27 486	503 324
Akumuleeritud kulum	-212 172	-55 482	-2 474	-270 128	-14 810	-284 938
Jääkmaksumus	185 757	19 200	753	205 710	12 676	218 386
Ostud ja parendused	171 350	9 859	1 032	182 241	0	182 241
Amortisatsioonikulu	-57 765	-9 434	-688	-67 887	-3 948	-71 835
Müügid (jääkmaksumuses)	-28 511	0	0	-28 511	0	-28 511
Muud muutused	0	-153	0	-153	0	-153
31.12.2023						
Soetusmaksumus	473 715	56 487	4 259	534 461	27 486	561 947
Akumuleeritud kulum	-202 884	-37 015	-3 162	-243 061	-18 758	-261 819
Jääkmaksumus	270 831	19 472	1 097	291 400	8 728	300 128

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	30 417	32 495
Transpordivahendid	30 417	32 495
Kokku	30 417	32 495

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	12 360	12 360
Akumuleeritud kulum	-5 768	-5 768
Jääkmaksumus	6 592	6 592
Ostud ja parendused	13 980	13 980
Amortisatsioonikulu	-3 636	-3 636
31.12.2022		
Soetusmaksumus	26 340	26 340
Akumuleeritud kulum	-9 404	-9 404
Jääkmaksumus	16 936	16 936
Amortisatsioonikulu	-7 127	-7 127
31.12.2023		
Soetusmaksumus	26 340	26 340
Akumuleeritud kulum	-16 531	-16 531
Jääkmaksumus	9 809	9 809

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 442 457	3 442 457	
Võlad töövõtjatele	238 453	238 453	9
Võlad seotud osapooltele	33 000	33 000	16
Maksuvõlad	227 575	227 575	5
Muud võlad	3 395 869	3 395 869	
Muud viitvõlad	3 395 869	3 395 869	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 337 354	7 337 354	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 837 524	1 837 524	
Võlad töövõtjatele	155 076	155 076	9
Võlad seotud osapooltele	33 000	33 000	16
Maksuvõlad	337 253	337 253	5
Muud võlad	2 096 214	2 096 214	
Muud viitvõlad	2 096 214	2 096 214	
Saadud ettemaksed	150 000	150 000	
Tulevaste perioodide tulud	150 000	150 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 609 067	4 609 067	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	59 244	44 759
Puhkusetasude kohustis	103 666	85 163
Preemiareserv	75 543	25 154
Kokku võlad töövõtjatele	238 453	155 076

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	154 458	146 826	-134 727	166 557
Sealhulgas:				
Lühiajalised	118 077	183 207	-134 727	166 557
Garantiieraldis	118 077	183 207	-134 727	166 557
Pikaajalised	36 381	-36 381	0	0
Garantiieraldis	36 381	-36 381	0	0
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	166 557	123 151	-62 487	227 221
Sealhulgas:				
Lühiajalised	166 557	123 151	-62 487	227 221
Garantiieraldis	166 557	123 151	-62 487	227 221
Pikaajalised				
Garantiieraldis				

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 024 507	361 442
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	506 127	90 360
Kokku tingimuslikud kohustised	2 530 634	451 802

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 646 869	22 333 156
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 646 869	22 333 156
Kokku müügitulu	27 646 869	22 333 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete ehitus, ruumide renoveerimine	27 646 869	22 333 156
Kokku müügitulu	27 646 869	22 333 156

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-106 993	-152 189
Elektrienergia	-29 997	-90 910
Soojusenergia	-76 996	-61 279
Alltöövõtutööd	-23 138 591	-19 686 171
Transpordikulud	-21 330	-12 890
Üür ja rent	-84 210	-58 490
Mitmesugused bürookulud	-63 094	-32 108
Lähetuskulud	-16 445	-20 561
Kulud eraldiste moodustamiseks	-120 209	-157 046
Tööjõukulud	-1 171 753	-661 922
Amortisatsioonikulu	-37 241	-42 929
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-24 759 866	-20 824 306

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-32 073	-32 581
Energia	-12 624	-15 736
Elektrienergia	-1 627	-2 730
Soojusenergia	-952	-1 471
Kütus	-10 045	-11 535
Veevarustusteenused	-167	-195
Mitmesugused bürookulud	-199 209	-185 312
Koolituskulud	-35 142	-36 125
Tööjõukulud	-571 439	-469 577
Amortisatsioonikulu	-41 722	-41 935
Kokku üldhalduskulud	-892 376	-781 461

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 302 834	845 664
Sotsiaalmaksud	440 358	285 835
Kokku tööjõukulud	1 743 192	1 131 499
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	20
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS E HITUSTRUST
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	900 000	227 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	900 000	227 680
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	33 000	33 000
Kokku võlad ja ettemaksed	33 000	33 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	2 090 000	2 090 000	0	4 061
Kokku laenukohustised	0	2 090 000	2 090 000	0	4 061
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 040	434 647	7 495
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	12 500
Kokku müüdnud	1 040	434 647	19 995

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	169 750	467 745	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	45 170	26 247	0
Kokku ostetud	214 920	493 992	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	190 786	170 588

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2024

OÜ Tallinna Ehitustrust (registrikood: 12839653) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO SOMELAR	Juhatuse liige	11.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallinna Ehitustrust osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tallinna Ehitustrust (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus

võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

11.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tallinna Ehitustrust (registrikood: 12839653) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	11.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 078 832
Kokku	2 530 634
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 530 634
Kokku	2 530 634

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 078 832
Kokku	2 530 634
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 530 634
Kokku	2 530 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	27646869	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7352266
E-posti aadress	tallinn@ehitustrust.ee