

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Betonrak OÜ

registrikood: 12978768

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
A. H. Tammsaare tee 47

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 5150208

e-posti aadress: romesoomere@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte Betonrak OÜ põhitegevusalaks on betoonitööd. Meie peamisteks klientideks on Soome ehitusettevõtted ja suurema osa töödest teostame infrastruktuuri objektidel Soomes. Projekte teostame oma tööjõuga, kes omavad pikaajast erialast betoonitööde kogemust ja kompetentsi.

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arutamise metoodika:

	2023	2022
Käibe kasv/kahanemine (%)	-7	62
Puhasrentaablus (%)	4	5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,13	1,09
ROA (%)	40	29
ROE (%)	186	191,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%)= (müügitulu koos aruandeaastal sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga - müügitulu koos aruandeaastale eelnenud aastal sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga/müügitulu koos aruandeaastale eelnenud aastal sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga *100

Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu koos sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused (ei sisalda varade sihtfinantseerimise lühiajalist osa)

ROA (%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 114	2 473	
Nõuded ja ettemaksed	224 252	488 990	2
Kokku käibevarad	228 366	491 463	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 622	37 064	3
Kokku põhivarad	26 622	37 064	
Kokku varad	254 988	528 527	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	104 300	4
Võlad ja ettemaksed	203 026	347 417	5
Kokku lühiajalised kohustised	203 026	451 717	
Kokku kohustised	203 026	451 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 172	-72 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 634	147 137	
Kokku omakapital	51 962	76 810	
Kokku kohustised ja omakapital	254 988	528 527	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 751 559	2 961 612	6
Muud äritulud	8 757	14	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 428	-157 045	
Mitmesugused tegevuskulud	-740 212	-1 007 973	
Tööjõukulud	-1 819 516	-1 581 609	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 442	-8 389	
Muud ärikulud	-9 188	-12 909	
Ärikasum (kahjum)	122 530	193 701	
Intressitulud	1 486	1 126	
Intressikulud	-1 002	-19 692	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 014	175 135	
Tulumaks	-26 380	-27 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 634	147 137	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Betonrak OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara olulisuse printsiibist lähtudes on bilansis põhivarana kajastatud varad üle 3000,- euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5

Finantskohustised

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hilisem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, millal nad on tekkinud või millega nad on sisuliselt seotud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Seotud osapoolteks on:

- Betonrak OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitav ettevõtteid;

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	179 288	179 288
Ostjatelt laekumata arved	179 288	179 288
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 156	17 156
Laenunõuded	15 000	15 000
Muud nõuded	9 208	9 208
Intressinõuded	9 208	9 208
Ettemaksed	3 600	3 600
Tulevaste perioodide kulud	3 320	3 320
Muud makstud ettemaksed	280	280
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 252	224 252
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	439 739	439 739
Ostjatelt laekumata arved	439 739	439 739
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 000	11 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 570	23 570
Laenunõuded	700	700
Muud nõuded	7 724	7 724
Intressinõuded	7 724	7 724
Ettemaksed	6 257	6 257
Tulevaste perioodide kulud	6 121	6 121
Muud makstud ettemaksed	136	136
Kokku nõuded ja ettemaksed	488 990	488 990

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	31 430	31 430
Akumuleeritud kulum	-9 346	-9 346
Jääkmaksumus	22 084	22 084
Ostud ja parendused	27 382	27 382
Muud ostud ja parendused	27 382	27 382
Amortisatsioonikulu	-8 389	-8 389
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 013	-4 013
31.12.2022		
Soetusmaksumus	54 513	54 513
Akumuleeritud kulum	-17 449	-17 449
Jääkmaksumus	37 064	37 064
Amortisatsioonikulu	-10 442	-10 442
31.12.2023		
Soetusmaksumus	54 513	54 513
Akumuleeritud kulum	-27 891	-27 891
Jääkmaksumus	26 622	26 622

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Baltileo OÜ	0	0				
Jaldam OÜ	0	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Baltileo OÜ	101 000	101 000			10	31.03.2023
Jaldam OÜ	3 300	3 300			10	02.02.2023
Lühiajalised laenud kokku	104 300	104 300				
Laenukohustised kokku	104 300	104 300				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 719	67 719
Võlad töövõtjatele	32 292	32 292
Maksuvõlad	54 894	54 894
Muud võlad	48 121	48 121
Muud viitvõlad	48 121	48 121
Kokku võlad ja ettemaksed	203 026	203 026
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	132 880	132 880
Võlad töövõtjatele	82 625	82 625
Maksuvõlad	85 906	85 906
Muud võlad	46 006	46 006
Muud viitvõlad	46 006	46 006
Kokku võlad ja ettemaksed	347 417	347 417

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 422	17 230
Soome	2 749 137	2 944 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 751 559	2 961 612
Kokku müügitulu	2 751 559	2 961 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenuste müük	2 751 559	2 961 612
Kokku müügitulu	2 751 559	2 961 612

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 485 674	1 284 612
Sotsiaalmaksud	37 850	38 022
Sotsiaal- ja kindlustusmaksud Soomes	295 992	258 975
Kokku tööjõukulud	1 819 516	1 581 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	46

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 041	18 724
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 041	18 724
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 300
Kokku laenukohustised	0	3 300
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 027	5 169
Kokku võlad ja ettemaksed	16 027	5 169

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 500	11 000	60 500	0	1 123
Kokku antud laenud	49 500	11 000	60 500	0	1 123

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 100	25 100	0	317
Kokku antud laenud	0	25 100	25 100	0	317

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	106 540	103 240	3 300	1 889
Kokku laenukohustised	0	106 540	103 240	3 300	1 889

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300	3 300	0	30
Kokku laenukohustised	3 300	3 300	0	30

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 206
Kokku müüdid	0	12 206

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 507	117 766
Kokku ostetud	94 507	117 766

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 615	15 306

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2024

Betonrak OÜ (registrikood: 12978768) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROME SOOMERE	Juhatuse liige	19.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Betonrak OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Betonrak OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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 ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Betonrak OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

19.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Betonrak OÜ (registrikood: 12978768) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	19.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 634
Kokku	49 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 462
Kokku	49 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2751559	100.00%	Jah