

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Steel Buckle OÜ

registrikood: 16060820

tänavatänu nimi: Vahtra tn 2

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68204

telefon: +372 53040191, +372 53408493

e-posti aadress: steelbuckle@steelbuckle.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Tulumaks	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Steel Buckle OÜ asutati 2020. aastal. Ettevõtte äritegevuse peasuund on raudteetaristu ehitamine, remont ja jooksev hooldus. Ettevõtte põhineb Eesti kapitalil ja kuulub kahele eraisikule, kes mõlemad kuuluvad ettevõtte juhatusse. Steel Buckle OÜ juhatuse hinnangul oli 2023. aasta kõigi näitajate poolest edukas. Saavutati häid tulemusi, mis vastavad seatud eesmärkidele ja ülesannetele.

Steel Buckle OÜ olulisemad tööobjektid 2023. aastal:

- Raudtee jooksev korrashoid ja ülevaatus lepingute alusel;
- Raudtee ja pöörmete remont ja ehitus;
- AS Eesti Raudtee pöörmete käsitsi lumest puhastamine;
- Ehitustöödel järelevalve teostamine Raudtee teemehaahiku tase 4 ja tase 5 poolt;
- AS Eesti Raudtee teede ja ülesõidukohtade remont;
- Leonhard Weiss OÜ raudtee remonditööd;
- GoTrack OÜ raudtee remonditööd;
- Skinest Technology OÜ raudtee remonditööd;
- AS Tallinna Sadam, Paldiski Lõunasadam raudtee taristu remont ja hooldus;
- Raudtee ehitustööd Lätis Sabiedriba ar ierobežotu atbildību "TILTS".

Steel Buckle OÜ on endiselt üks peamisi tegutsejaid raudteede ehitus- ja remonditurul, jätkates häid arenguperspektiive.

Raudtee-ehitusega tegelevad ettevõtjad töötavad tugeva konkurentsi ning madalate hindade tingimustes. Seoses raudteeliikluse mahu pideva vähenemisega langeb nõudlus raudteeinfrastruktuuri arengu ja kasutamise järele. Raudtee-ehitusobjekte on kõigis Balti riikides vähe. Turuolukord sunnib Läti ja Leedu ettevõtteid otsima kliente Eestist. Lisaks on Balti turule tulnud ettevõtteid teistest riikidest. Tänu uutele tulijatele on konkurents muutunud veelgi teravamaks.

Raudteede ehitus- ja remonditeenuste pakkumine on hooajaline tegevus. Kõrghooaeg algab kevadel ning kestab sõltuvalt ilmastikust sügise või varatalveni. Haruteede jooksva korrashoiu teenuseid osutatakse aastaringelt. Hooajalisuse teguri mõju väheneb, kui töös on suuri objekte ning ilmastikutingimused on soodsamad (soe talv, vähe sademeid jne). Ent alati peab olema talveks mitteprofiilsete tööde varu: näiteks aitab madalhooajal töömahu langust kompenseerida käsitsi lumetõrje teenuse osutamine raudteedel ja pöörmotel.

Sotsiaalprobleemidest mõjutab Steel Buckle OÜ tegevust kõige rohkem kvalifitseeritud tööjõu puudus. Raske on leida vajalike oskuste ja kvalifikatsiooniga spetsialiste – teemontööre ning projektija tööjuhte. Kvalifitseeritud tööjõudu tuleb välja õpetada firmas endas, andes töötajatele nii teoreetilisi kui ka praktilisi teadmisi. Saada valmis kvalifitseeritud töötajat, seda enam eriharidusega spetsialisti raudteede ehituse ja hoolduse valdkonnas on Eestis võimatu. Steel Buckle OÜ arvestab oma äritegevuses keskkonnamõjude aspekti ja rakendab meetmeid vastava valdkonna seaduste, määruste ja eeskirjade täielikuks täitmiseks. Üha rangemateks muutuvate keskkonnanõuete tõttu on keskkonna poole pealt suurimaks kuluallikaks vanade pealisehitusmaterjalide (eelkõige puitliiprite) utiliseerimine. Selleks tehakse koostööd ettevõtetega, kes eraldi tasu eest võtavad vastu ja utiliseerivad keskkonnale ohtu kujundavaid vanu raudteematerjale.

Arenguvõimalused raudteede remondi ja ehitamise valdkonnas on peamiselt tehniline ja tehnoloogiline täiustamine ning juhtimisprotsesside optimeerimine.

Steel Buckle OÜ peamised ülesanded 2024. aastaks on:

- suurendada müügiikäivet vähemalt 20% võrra;
- rentaabluuse kasv 15%;
- tegevuse laiendamine raudteede hoolduse valdkonnas.

2024. aasta põhieesmärkideks on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kasumlikkuse kasv.

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu (eurodes) 2 201 680

Müügitulu kasv/vähenev 6%

Puhaskasum/-kahjum (eurodes) 782 835

Puhasrentaablus 36%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2,19

ROA - 71%

ROE - 99,67%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$
- Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeaastal soetati materiaalse põhivara objekte 248 389 euro eest, sellest raudteeseadmeid 1 833 euro eest, transpordivahendeid 240 749 euro eest, kontoritehnikat 2 607 euro väärtuses ja lõpetamata objekte – 3 200 eur.

Järgneval 2024. aastal on plaanis investeerida põhivarasse kokku kuni 140 000 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Kõik tehingud Steel Buckle OÜ klientide ja põhitarnijatega toimuvad ainult eurodes. Autoliisingu intressimäär on seotud kuue kuu Euriboriga. Euroala intressimäärad on aastal 2023 tõusnud mis tõi kaasa intessi maksete suurendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	240 936	138 218	2
Nõuded ja ettemaksed	404 931	317 619	3
Varud	2 629	2 431	4
Kokku käibevarad	648 496	458 268	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	458 390	264 181	6
Kokku põhivarad	458 390	264 181	
Kokku varad	1 106 886	722 449	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 878	37 755	8
Võlad ja ettemaksed	261 525	197 082	9
Kokku lühiajalised kohustised	296 403	234 837	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 095	57 974	7
Kokku pikaajalised kohustised	25 095	57 974	
Kokku kohustised	321 498	292 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53	122 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	782 835	304 664	
Kokku omakapital	785 388	429 638	
Kokku kohustised ja omakapital	1 106 886	722 449	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 201 680	2 072 798	12
Muud äritulud	11 243	12 675	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-325 440	-798 557	14
Mitmesugused tegevuskulud	-168 653	-222 216	15
Tööjõukulud	-764 735	-663 190	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 735	-27 639	6
Muud ärikulud	-6 978	-15 418	17
Ärikasum (kahjum)	899 382	358 453	
Intressitulud	10	10	
Intressikulud	-4 920	-3 907	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-208	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	894 472	354 348	
Tulumaks	-111 637	-49 684	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	782 835	304 664	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Steel Buckle OÜ raamatupidamist peetakse tekkepõhiselt. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt juhindudes Raamatupidamise seaduse nõuetest ja hea raamatupidamistava kommetest. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Steel Buckle OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Mõned raamatupidamise aruandes kajastatud finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh põhivara kasuliku tööea hindamine ning nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõue on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks moodustatakse vajadusel reserv ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1 000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Keskmine kasulik eluiga põhivara gruppide kaupa:

- transpordivahendid 6-15 aastat;
- muud masinad ja seadmed 2-5 aastat;
- muu materiaalne põhivara 3-7 aastat;
- maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta, loetakse pikaajaliseks kohutuseks. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuduluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksudkohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksudkohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Steel Buckle OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	6 382	976
Arvelduskontod	234 554	137 242
Kokku raha	240 936	138 218

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	349 633	349 633	
Ostjatelt laekumata arved	349 633	349 633	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 442	2 442	5
Ettemaksed	3 633	3 633	
Tulevaste perioodide kulud	3 138	3 138	
Muud makstud ettemaksed	495	495	
Rendi deposiit	1 938	1 938	
Garantiikohustused	9 290	9 290	
Aruandekohustusele isikule ettemaks	13 995	13 995	
Nõuded aktsionäride vastu	24 000	24 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	404 931	404 931	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	308 920	308 920	
Ostjatelt laekumata arved	308 920	308 920	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 123	2 123	5
Ettemaksed	2 499	2 499	
Tulevaste perioodide kulud	2 253	2 253	
Muud makstud ettemaksed	246	246	
Rendi deposiit	1 068	1 068	
Garantiikohustused	3 009	3 009	
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 619	317 619	

Garantiikohustused 9289,58 EUR:

Leping 9-2/1528 21.09.2022 AS Tallinna Sadam 2309,04 EUR

Leping 9-2/2142 10.07.2023 AS Tallinna Sadam 5024,80 EUR

Leping 9-2/2142 02.10.2023 AS Tallinna Sadam 1256,20 EUR

Garantiikohustus 30.04.2021 TREV-2 Grupp AS 699,54 EUR

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	2 629	2 431
Kokku varud	2 629	2 431

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 000	0	10 609
Käibemaks	0	19 553	0	22 915
Üksikisiku tulumaks	0	11 626	0	8 315
Sotsiaalmaks	0	21 060	0	15 193
Kohustuslik kogumispension	0	411	0	254
Töötuskindlustusmaksed	0	1 518	0	1 119
Ettemaksukonto jääk	2 442		2 123	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 442	59 168	2 123	58 405

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	6 000	159 752	683	35 610	196 045	0	0	202 045
Akumuleeritud kulum	0	-5 982	0	-4 653	-10 635	0	0	-10 635
Jääkmaksumus	6 000	153 770	683	30 957	185 410	0	0	191 410
Ostud ja parendused	0	69 702	1 864	0	71 566	15 172	13 672	100 410
Amortisatsioonikulu	0	-19 007	-423	-6 378	-25 808	-1 831	0	-27 639
31.12.2022								
Soetusmaksumus	6 000	229 454	2 547	35 610	267 611	15 172	13 672	302 455
Akumuleeritud kulum	0	-24 989	-423	-11 031	-36 443	-1 831	0	-38 274
Jääkmaksumus	6 000	204 465	2 124	24 579	231 168	13 341	13 672	264 181
Ostud ja parendused	0	234 304	2 607	1 833	238 744	0	3 200	241 944
Amortisatsioonikulu	0	-37 572	-538	-6 591	-44 701	-3 034	0	-47 735
31.12.2023								
Soetusmaksumus	6 000	463 758	5 154	37 443	506 355	15 172	16 872	544 399
Akumuleeritud kulum	0	-62 561	-961	-17 622	-81 144	-4 865	0	-86 009
Jääkmaksumus	6 000	401 197	4 193	19 821	425 211	10 307	16 872	458 390

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid, liisinguleping nr 01519769L	17 904	11 844	6 060	6 kuu Euribor +3,090%	EUR	30.06.2025
Transpordivahendid, liisinguleping nr 01523552L	15 136	5 356	9 780	6 kuu Euribor +3,090%	EUR	30.09.2026
Ratasekskavaator, liisinguleping nr 202116878	12 138	12 138	0	6 kuu Euribor +3,90%	EUR	01.09.2024
Transpordivahendid, liisinguleping nr 01537452L	12 795	3 540	9 255	6 kuu Euribor +2,290%	EUR	30.06.2027
Kapitalirendikohustised kokku	57 973	32 878	25 095			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid, liisinguleping nr 01519769L	29 388	11 484	17 904	6 kuu Euribor +3,090%	EUR	30.06.2025
Transpordivahendid, liisinguleping nr 01523552L	20 329	5 193	15 136	6 kuu Euribor +3,090%	EUR	30.09.2026
Ratasekskavaator, liisinguleping nr 202116878	29 765	17 626	12 139	6 kuu Euribor +3,90%	EUR	01.09.2024
Transpordivahendid, liisinguleping nr 01537452L	16 247	3 452	12 795	6 kuu Euribor +2,290%	EUR	30.06.2027
Kapitalirendikohustised kokku	95 729	37 755	57 974			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen Renome OÜ	2 000	2 000			0%	EUR	31.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000						
Kapitalirendikohustised kokku	57 973	32 878	25 095					7
Laenukohustised kokku	59 973	34 878	25 095					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	95 729	37 755	57 974					7
Laenukohustised kokku	95 729	37 755	57 974					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 618	45 618	
Võlad töövõtjatele	108 863	108 863	10
Maksuvõlad	59 168	59 168	5
Muud võlad	30 999	30 999	
Muud viitvõlad	30 999	30 999	
Võlad aruandav isik	16 877	16 877	
Kokku võlad ja ettemaksed	261 525	261 525	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 065	37 065	
Võlad töövõtjatele	76 347	76 347	10
Maksuvõlad	58 405	58 405	5
Muud võlad	25 265	25 265	
Muud viitvõlad	25 265	25 265	
Kokku võlad ja ettemaksed	197 082	197 082	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	49 701	41 387
Puhkusetasude kohustis	59 162	34 960
Kokku võlad töövõtjatele	108 863	76 347

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Dmitri Butkevits 650 EUR 26% Valeri Fjodorov 1850 EUR 74%		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 084 694	2 014 767
Leedu	0	35 329
Läti	116 986	22 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 201 680	2 072 798
Kokku müügitulu	2 201 680	2 072 798
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteede ehitus, hooldus ja remont	2 201 680	2 072 798
Kokku müügitulu	2 201 680	2 072 798

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud toetused	279	769
Kindlustus hüvitis	10 964	11 906
Kokku muud äritulud	11 243	12 675

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	95 481	193 058
Energia	74 565	88 533
Elektrienergia	5 741	12 400
Kütus	68 824	76 133
Alltöövõtutööd	66 297	325 700
Transpordikulud	19 873	59 255
Üür ja rent	40 025	108 050
Seadmete rent	11 315	12 123
Muud	17 884	11 838
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	325 440	798 557

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 008	3 038
Energia	12 825	17 352
Kütus	12 825	17 352
Mitmesugused bürookulud	15 365	10 608
Uurimis- ja arengukulud	0	600
Lähetuskulud	33 769	66 474
Koolituskulud	1 963	2 659
Riiklikud ja kohalikud maksud	920	849
Väikevahendite kulum	3 028	2 817
Põhivara remondi ja hoolduskulud	51 475	75 298
Muud	45 300	42 521
Kokku mitmesugused tegevuskulud	168 653	222 216

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	579 408	501 034
Sotsiaalmaksud	185 327	162 156
Kokku tööjõukulud	764 735	663 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	35

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	533	3 231
Kahjum põhivara mahakandmisest	6 445	12 187
Kokku muud ärikulud	6 978	15 418

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	2022
	Maksustatav summa	Maksustatav summa
Väljakuulutatud dividendid	427 085	198 735
Eesti	427 085	198 735
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	111 637	49 684
Eesti	111 637	49 684
Kokku	538 722	248 419

Dmitri Butkevitš 170 700 EUR

Valeri Fjodorov 256 385 EUR

Lisa 19 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	37 995	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 995	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	0
Kokku laenukohustised	2 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700	0
Kokku võlad ja ettemaksed	700	0

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	30 000	7 000	37 000	0	0
Kokku antud laenud	30 000	7 000	37 000	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	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	21 840	21 840	0	0
Kokku laenukohustised	21 840	21 840	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	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	0	52 000	50 000	2 000	0
Kokku laenukohustised	0	52 000	50 000	2 000	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0			8 478	
Kokku müüdnud		0			8 478	

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 370	0	6 240	25 271	310 265	13 000
Kokku ostetud	10 370	0	6 240	25 271	310 265	13 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 771	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2024

Steel Buckle OÜ (registrikood: 16060820) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI FJODOROV	Juhatuse liige	29.04.2024
DMITRI BUTKEVITŠ	Juhatuse liige	29.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Steel Buckle OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Steel Buckle 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 5 kuni 17.

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 ülevaatuse 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 olulistes 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Steel Buckle OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356

Osaühing Audit & Business Advice

Audiitorettevõtja tegevusloa number 024

Pronksi tn 5-2, Tallinn, Harju maakond, 10124

29.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Steel Buckle OÜ (registrikood: 16060820) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	29.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53
Aruandeaasta kasum (kahjum)	782 835
Kokku	782 888
Jaotamine	
Dividendideks	782 835
Kokku	782 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteede ja metroo ehitus, hooldus ja remont	42121	2201680	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53408493
Mobiiltelefon	+372 53040191
E-posti aadress	steelbuckle@steelbuckle.ee