

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Nerostein OÜ

registrikood: 12541362

Address: Tammi tee 71

Vatsla küla

Saue vald

Harju maakond

76910

telefon: +372 56453241

e-mail : indrek@vallaste.eu

veebileht: www.nerostein.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Nerostein OÜ rajas aastal 2015 kivist töötasapindu tootva tehase. Alustasime tootmisega 2015. a. märtsis.

2020.aasta müügi käibe oli 19,2 mln eurot ja firma lõpetas aasta kasumiga 1686 688 eurot.

Aastaks 2021 planeerime müügi käibe kasvu ning suurendada tootmisvõimsust.

Tähtsamad finantsnäitajad 2020 aastal:

Ärirentaablus % (Ärikasum/Müügitulu) 10,32 (2019 aastal 6,56)
Likviidsuskordaja (Käibevara/Lühiajalised kohustused 1,21 (2019 aastal 1,0)
Omakapitali tootlus (Puhaskasum/Omakapital) 0,43 (2019 aastal 0,29)

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja järgmistel aastatel ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi ei ole.

Ettevõtte tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng on hea ja selle mõju finantstulemusele on positiivne.

Ettevõtte äritegevuses ei esine olulist hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Ettevõtte finantsinstrumentide finantsriskid on maandatud.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside ja intressimäärade riskid on arvestatud ja maandatud. Ettevõtte ei ole majandusaasta kestel omandanud või tagatiseks võtnud oma aktsiaid või osasid.

Ettevõtte bilanss vastab raamatupidamiseseaduse lisas 1 toodud skeemile.

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord.

Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2020. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	227 339	72 798	
Nõuded ja ettemaksed	2 546 739	2 036 125	2
Varud	2 605 103	1 956 087	3
Kokku käibevarad	5 379 181	4 065 010	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 100 787	6 103 378	5
Immateriaalsed põhivarad	11 946	15 087	6
Kokku põhivarad	6 112 733	6 118 465	
Kokku varad	11 491 914	10 183 475	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 065 818	1 346 031	8
Võlad ja ettemaksed	3 370 421	2 789 024	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 436 239	4 135 055	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 180 754	3 500 187	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 180 754	3 500 187	
Kokku kohustised	7 616 993	7 635 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 310	4 310	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 183 923	1 783 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 686 688	760 348	
Kokku omakapital	3 874 921	2 548 233	
Kokku kohustised ja omakapital	11 491 914	10 183 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	19 202 449	15 640 147	14
Muud äritulud	107 992	221 220	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	83 384	89 873	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 737 665	-9 017 603	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 204 805	-1 208 538	
Tööjõukulud	-4 907 739	-4 203 578	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-546 952	-478 821	5,6
Muud ärikulud	-14 368	-15 610	
Ärikasum (kahjum)	1 982 296	1 027 090	
Intressikulud	-171 385	-171 170	
Muud finantstulud ja -kulud	-34 164	-5 549	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 776 747	850 371	
Tulumaks	-90 059	-90 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 686 688	760 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 982 296	1 027 090	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	546 952	478 821	5,6
Kokku korrigeerimised	546 952	478 821	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-510 614	-757 233	
Varude muutus	-649 016	-234 166	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	561 397	975 792	
Kokku rahavood äritegevusest	1 931 015	1 490 304	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-339 944	-195 311	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-339 944	-195 311	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-363 676	-467 218	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-329 303	85 907	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-262 107	-296 550	7
Makstud intressid	-171 385	-171 170	
Makstud dividendid	-280 000	-360 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-70 059	-90 023	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 436 530	-1 299 054	
Kokku rahavood	154 541	-4 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 798	87 927	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	154 541	-4 061	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-11 068	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	227 339	72 798	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	4 310	2 143 575	2 147 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	760 348	760 348
Väljakuulutatud dividendid	0	-360 000	-360 000
31.12.2019	4 310	2 543 923	2 548 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 686 688	1 686 688
Väljakuulutatud dividendid	0	-360 000	-360 000
31.12.2020	4 310	3 870 611	3 874 921

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nerostein OÜ majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsipe.

Nerostein OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Nerostein OÜ on koostanud väikeettevõtte täismahus aastaaruande.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitmesuguseid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igale konkreetsele juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna. Põhivara kulumi määrad:

Hooned, rajatised 2-10% aastas

Masinad ja seadmed 10 % aastas

Transpordivahendid 20% aastas

Muu põhivara kuni 25% aastas

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste lühiajalist osa kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu 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, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 379 706	2 379 706	
Ostjatelt laekumata arved	2 379 706	2 379 706	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75 598	75 598	4
Ettemaksed	91 435	91 435	
Tulevaste perioodide kulud	26 829	26 829	
Muud makstud ettemaksed	64 606	64 606	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 546 739	2 546 739	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 888 258	1 888 258	
Ostjatelt laekumata arved	1 888 258	1 888 258	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 533	26 533	4
Ettemaksed	121 334	121 334	
Tulevaste perioodide kulud	45 646	45 646	
Muud makstud ettemaksed	75 688	75 688	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 036 125	2 036 125	

Ettevõtte ei ole ületähtaegseid maksuvõlgasid

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	2 136 158	1 618 763
Lõpetamata toodang	265 196	181 813
Müügiks ostetud kaubad	44 090	39 312
Ettemaksed varude eest	17 570	10 459
Näidised	76 284	68 884
Muud varud	65 805	36 856
Kokku varud	2 605 103	1 956 087

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8 113	0	7 917
Käibemaks	45 848	445 590	4 513	287 601
Üksikisiku tulumaks	0	93 392	0	47 599
Sotsiaalmaks	0	113 504	0	114 609
Kohustuslik kogumispension	0	6 003	0	4 654
Töötuskindlustusmaksed	0	8 182	0	6 252
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 108		
Ettemaksukonto jääk	29 750		22 020	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75 598	684 892	26 533	468 632

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	750 000	2 833 516	499 074	2 662 418	3 161 492	103 166	15 736	6 863 910
Akumuleeritud kulum	0	-73 703	-195 722	-628 668	-824 390	-31 244	0	-929 337
Jääkmaksumus	750 000	2 759 813	303 352	2 033 750	2 337 102	71 922	15 736	5 934 573
Ostud ja parendused	0	91 747	224 911	149 124	374 035	139 201	39 502	644 485
Amortisatsioonikulu	0	-70 332	-96 494	-281 734	-378 228	-22 120		-470 680
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-5 000	0	-5 000	0		-5 000
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	15 736	-15 736	
Ümberliigitamised ettemaksetest						15 736	-15 736	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	750 000	2 925 263	718 985	2 811 543	3 530 528	258 103	39 502	7 503 396
Akumuleeritud kulum	0	-144 035	-292 216	-910 403	-1 202 619	-53 364	0	-1 400 018
Jääkmaksumus	750 000	2 781 228	426 769	1 901 140	2 327 909	204 739	39 502	6 103 378
Ostud ja parendused	0	45 001	99 125	232 013	331 138	103 157	21 990	501 286
Amortisatsioonikulu	0	-73 336	-85 231	-299 099	-384 330	-46 211		-503 877
Ümberliigitamised	0			39 502	39 502		-39 502	
Ümberliigitamised ettemaksetest	0			39 502	39 502		-39 502	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	750 000	2 970 264	818 110	3 083 058	3 901 168	361 260	21 990	8 004 682
Akumuleeritud kulum	0	-217 371	-377 447	-1 209 502	-1 586 949	-99 575	0	-1 903 895
Jääkmaksumus	750 000	2 752 893	440 663	1 873 556	2 314 219	261 685	21 990	6 100 787

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	30 205	1 200	31 405
Akumuleeritud kulum	-12 588	-590	-13 178
Jääkmaksumus	17 617	610	18 227
Amortisatsioonikulu	-3 020	-120	-3 140
31.12.2019			
Soetusmaksumus	30 205	1 200	31 405
Akumuleeritud kulum	-15 608	-710	-16 318
Jääkmaksumus	14 597	490	15 087
Amortisatsioonikulu	-3 021	-120	-3 141
31.12.2020			
Soetusmaksumus	30 205	1 200	31 405
Akumuleeritud kulum	-18 629	-830	-19 459
Jääkmaksumus	11 576	370	11 946

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	1 042 916	232 144	810 772	1,9-4,5%	EUR, NOK	2021-2027
Kapitalirendikohustised kokku	1 042 916	232 144	810 772			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	990 061	205 616	784 445	2-4%	EUR, NOK	2021-2025
Kapitalirendikohustised kokku	990 061	205 616	784 445			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	1 873 556	1 344 409
Muud materiaalsed põhivarad	440 663	401 159
Kokku	2 314 219	1 745 568

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	327 589	327 589			3,25	EUR	2021	
Muud	1 442	1 442						
Lühiajalised laenud kokku	329 031	329 031						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	2 874 625	504 643	2 369 982		3,25	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	2 874 625	504 643	2 369 982					
Kapitalirendikohustised kokku	1 042 916	232 144	810 772					7
Laenukohustised kokku	4 246 572	1 065 818	3 180 754					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	656 893	656 893			3,25	EUR	2020	
Muud	963	963						
Lühiajalised laenud kokku	657 856	657 856						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	3 198 301	482 559	2 715 742		3,25	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	3 198 301	482 559	2 715 742					
Kapitalirendikohustised kokku	990 061	205 616	784 445					7
Laenukohustised kokku	4 846 218	1 346 031	3 500 187					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	750 000	750 000

Ehitised	2 714 893	2 742 124
Masinaid ja seadmed	1 873 556	1 913 189
Kokku	5 338 449	5 405 313

Bilansipäevajärgselt on pangalaenu tähtaegasid pikendatud aastani 2026.

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas EUR 4760000 eurot ning kommertsant varadele 1800000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 859 883	1 859 883	
Võlad töövõtjatele	541 653	541 653	
Maksuvõlad	684 892	684 892	4
Muud võlad	212 906	212 906	
Dividendivõlad	80 000	80 000	
Muud viitvõlad	132 906	132 906	
Saadud ettemaksed	71 087	71 087	
Muud saadud ettemaksed	71 087	71 087	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 370 421	3 370 421	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 767 603	1 767 603	
Võlad töövõtjatele	427 601	427 601	
Maksuvõlad	468 632	468 632	4
Muud võlad	89 254	89 254	
Muud viitvõlad	89 254	89 254	
Saadud ettemaksed	35 934	35 934	
Muud saadud ettemaksed	35 934	35 934	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 789 024	2 789 024	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 096 489	2 035 138
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	774 122	508 785
Kokku tingimuslikud kohustised	3 870 611	2 543 923

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tootmisteggevusega otseselt seotud kulud	10 122 873	8 300 346
Müügitegevusega otseselt seotud kulud	72 506	123 635
Ostuprotsessiga otseselt seotud kulud	542 286	593 622
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 737 665	9 017 603

Ettevõtte kajastab kasumiaruande real "Kaubad toore materjal ja teenused" otseselt müüdavate kaupade ja teenuste müügiks soetatud kulusid. Kaupu, tooret ja materjale ning ka teenuseid soetatakse nii Eestist kui ka Eestist väljaspoolt.

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	3 701 920	3 215 759
Sotsiaalmaksud	1 205 819	987 819
Kokku tööjõukulud	4 907 739	4 203 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	154	144
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	154	144

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	114 076	90 262

Lisa 14 Müügitulu

Müük Euroopa riikides aastal 2020: EUR 19202449 sh Eestis 1404380 vastavalt 2019 EUR 15640147 sh Eestis 1288891.

Müügitulu 2019 aastal tegevusalade lõikes : töötasapindade tootmine ja müük EUR 19 202 449 vastavalt 2019 :EUR 15640147

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

Nerostein OÜ (registrikood: 12541362) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEUVO TAPIO SARENA	Juhatuse liige	28.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nerostein OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Nerostein OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 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. detsember 2020 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 arvestuseksperptide 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuriid 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 õiglase 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/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitoribüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

29. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Nerostein OÜ (registrikood: 12541362) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 183 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 686 688
Kokku	3 870 611
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Kokku	800 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	23709	19202449	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teuvo Tapio Sarena	36402130031	Eesti	948 EUR (Lihtomand)
Aire Aeg	46205080048	Eesti	862 EUR (Lihtomand)
Indrek Vallaste	37303210234	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56453241
E-posti aadress	indrek@vallaste.eu
Veebilehe aadress	www.nerostein.com