

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TERASTEENUS OÜ

registrikood: 10943961

tänava/talu nimi, Tähe tn 135b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 5072910

faks: +372 7302335

e-posti aadress: info@terasteenus.ee

veebilehe aadress: www.terasteenus.ee

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 Varud	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Terasteenus OÜ tegeleb kaevtöödega, teeda ja muude rajatiste ehitusega ning elektrirajatiste remondi ja hooldustöödega.

Ehituse eritööde vallas pakub ettevõtte peamiselt alltööd Eesti suurimatele ehitusfirmadele. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasusid 2020. aastal ei makstud. Ettevõttes oli bilansipäeva seisuga 38 töötajat. Palkasid arvestati aruandeaastal 640 674 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 211 441 eurot.

Aruande aastal investeeriti peamiselt ehitustehnika uuendamisesse 304 000 eurot.

Aruande aastat mõjutas epideemiaga seotud piirangud, kuid ebaolulisel määral.

Arengu väljaminekuid aruande aastal ei tehtud.

Ettevõtte näeb sektori arengus ja oma turuosa väljavaadet jätkuvalt positiivselt.

Ettevõtte aruandeaasta tulemiks kujunes kasum 425 891 eurot. Ettevõtet iseloomustavad finantssuhtarvud kahe viimase aasta kohta on välja toodud alljärgnevalt.

	2020	2019	arvestuse metoodika
Müügitulu	4 983 715	3 936 633	
Müügitulu kasv	26,60 %	18 ,70 %	(müügitulu 2020-müügitulu 2019)/müügitulu 2019*100
Puhaskasum	425 891	379 022	
Käiberentaablus	8 ,55%	9 ,63 %	(puhaskasum/müügitulu)*100
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,71	1,77	käibevara/lühiajalised kohustused
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	1,0	1,0	kohustused/omakapital
ROA	0,14	0,17	puhaskasum/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	647 510	471 332	
Nõuded ja ettemaksed	1 123 713	921 544	2
Varud	44 346	0	3
Kokku käibevarad	1 815 569	1 392 876	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	261 904	261 904	
Nõuded ja ettemaksed	432 952	314 452	2
Materiaalsed põhivarad	476 903	257 230	5
Kokku põhivarad	1 171 759	833 586	
Kokku varad	2 987 328	2 226 462	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 974	89 095	8
Võlad ja ettemaksed	992 693	698 923	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 067 667	788 018	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	410 384	301 791	8
Võlad ja ettemaksed	23 438	23 438	9,10
Kokku pikaajalised kohustised	433 822	325 229	
Kokku kohustised	1 501 489	1 113 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 057 136	731 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 891	379 022	
Kokku omakapital	1 485 839	1 113 215	
Kokku kohustised ja omakapital	2 987 328	2 226 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 983 715	3 936 633	13
Muud äritulud	140 187	10 000	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 583 861	-2 611 909	15
Mitmesugused tegevuskulud	-138 130	-147 941	16
Tööjõukulud	-852 114	-632 854	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 233	-83 011	5
Olulised käibevara allahindlused	-41 328	-50 600	
Muud ärikulud	-7 904	-4 964	
Ärikasum (kahjum)	430 332	415 354	
Intressikulud	-5 658	-6 347	
Muud finantstulud ja -kulud	10 464	5 015	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	435 138	414 022	
Tulumaks	-9 247	-35 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 891	379 022	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terasteenus OÜ 2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Terasteenus lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Terasteenus OÜ Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse kohaselt väikeettevõtja ning vastavalt raamatupidamise seaduse §15 koostatakse väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamiseseaduse § 29 alusel konsolideeritud aruannet ei koostata.

Finantsvarad

Finantsvarad Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist, kas õiglases väärtuses, soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emavõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emavõtja omanduses on otse või tütarvõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarvõtja hääleõigusest või emavõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarvõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Sidus- ja tütarvõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarvõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all bilansis kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid, antud laene ja muid lühiajalisi nõudeid. Lühiajalisi pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Varud

Kaubad lattu võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Edasine kajastamine toimub Fifo meetodil. Aruande kuupäeval hinnatakse allahindluse vajadust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 958 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958 euro kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ning amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Transpordivahendite aastaseks amortisatsioonimääraks on 30%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 958

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 varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansis siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Kui juhatus leiab, et valmidusastme määramisel puudub oluline mõju, siis tulu kajastatakse lihtsustatult valmidusastet arvestamata.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikke. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	923 777	923 777	
Ostjatelt laekumata arved	923 777	923 777	
Muud nõuded	536 157	103 205	432 952
Laenunõuded	502 452	69 500	432 952
Intressinõuded	33 705	33 705	
Ettemaksed	3 583	3 583	
Tulevaste perioodide kulud	3 007	3 007	
Muud makstud ettemaksed	576	576	
Tagatis	37 150	37 150	
Kasutusrendi ettemaks	31 129	31 129	
Muud nõuded	24 869	24 869	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 556 665	1 123 713	432 952

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	675 217	675 217	
Ostjatelt laekumata arved	675 217	675 217	
Muud nõuded	447 283	132 831	314 452
Laenunõuded	421 914	107 462	314 452
Intressinõuded	25 369	25 369	
Ettemaksed	3 480	3 480	
Tulevaste perioodide kulud	2 258	2 258	
Muud makstud ettemaksed	1 222	1 222	
Tagatis	23 367	23 367	
Kasutusrendi ettemaks	14 874	14 874	
Muud nõuded	71 775	71 775	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 235 996	921 544	314 452

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	44 346	0
Kokku varud	44 346	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10051228	A-Elkspet OÜ		Kinnistute rentimine	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	18 108	1 124	371 813	391 045	11 016	402 061
Akumuleeritud kulum	-12 383	-1 124	-226 606	-240 113	-5 309	-245 422
Jääkmaksumus	5 725	0	145 207	150 932	5 707	156 639
Ostud ja parendused	27 042	941	151 810	179 793	3 810	183 603
Amortisatsioonikulu	-4 753	-103	-75 255	-80 111	-2 900	-83 011
Muud muutused		-1		-1		-1
31.12.2019						
Soetusmaksumus	45 150	2 065	523 623	570 838	14 826	585 664
Akumuleeritud kulum	-17 136	-1 228	-301 861	-320 225	-8 209	-328 434
Jääkmaksumus	28 014	837	221 762	250 613	6 617	257 230
Ostud ja parendused	40 683	1 533	253 793	296 009	10 454	306 463
Amortisatsioonikulu	-13 041	-557	-52 047	-65 645	-4 588	-70 233
Müügid (jääkmaksumuses)			-16 558	-16 558		-16 558
Muud muutused					1	1
31.12.2020						
Soetusmaksumus	85 833	3 598	541 466	630 897	25 281	656 178
Akumuleeritud kulum	-30 177	-1 785	-134 516	-166 478	-12 797	-179 275
Jääkmaksumus	55 656	1 813	406 950	464 419	12 484	476 903

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Muud materiaalsed põhivarad	105 600	0

Kokku	105 600	0
-------	---------	---

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	315 358	54 974	260 384
Kapitalirendikohustised kokku	315 358	54 974	260 384

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	220 886	69 095	151 791
Kapitalirendikohustised kokku	220 886	69 095	151 791

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	365 434	147 222
Kokku	365 434	147 222

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	32 596	18 856

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	29 016	16 997
1-5 aasta jooksul	115 561	57 825

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaaajalised laenud	170 000	20 000	150 000	
Pikaajalised laenud kokku	170 000	20 000	150 000	
Kapitalirendikohustised kokku	315 358	54 974	260 384	
Laenukohustised kokku	485 358	74 974	410 384	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaaajalised laenud	170 000	20 000	150 000	
Pikaajalised laenud kokku	170 000	20 000	150 000	
Kapitalirendikohustised kokku	220 886	69 095	151 791	
Laenukohustised kokku	390 886	89 095	301 791	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	365 434	173 322
Kokku	365 434	173 322

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	92 808	61 223
Üksikisiku tulumaks	9 067	7 552
Sotsiaalmaks	18 607	15 486
Kohustuslik kogumispension	949	765
Töötuskindlustusmaksed	1 347	1 126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122 778	86 152

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	581 777	581 777		
Võlad töövõtjatele	93 382	93 382		
Maksuvõlad	122 778	122 778		9
Muud võlad	50 794	27 356	23 438	
Intressivõlad	23 438		23 438	
Muud viitvõlad	27 356	27 356		
Muud võlad	167 400	167 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 016 131	992 693	23 438	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	347 155	347 155		
Võlad töövõtjatele	70 501	70 501		
Maksuvõlad	86 152	86 152		9
Muud võlad	51 153	27 715	23 438	
Intressivõlad	23 438		23 438	
Muud viitvõlad	27 715	27 715		
Muud võlad	167 400	167 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	722 361	698 923	23 438	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	42 043	33 436
Puhkusetasude kohustis	51 339	37 065
Kokku võlad töövõtjatele	93 382	70 501

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 186 422	888 322
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	296 605	222 081
Kokku tingimuslikud kohustised	1 483 027	1 110 403

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 983 715	3 936 633
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 983 715	3 936 633
Kokku müügitulu	4 983 715	3 936 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rajatiste ehitus	4 302 156	3 270 080
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	22 966	44 607
Lammutustööd	578 829	621 946
Isikukaitsmevahendite müük	79 764	0
Kokku müügitulu	4 983 715	3 936 633

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	92 043	0
Kasum valuutakursi muutustest	5	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	48 139	10 000
Kokku muud äritulud	140 187	10 000

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 287 941	752 410
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	60 578	0
Energia	52 816	68 362
Kütus	52 816	68 362
Alltöövõtutööd	1 793 500	1 407 895
Transpordikulud	74 227	64 848
Tööriistad/seadmed	66 160	45 236
Masinate varuosad, remont, hooldus	27 357	46 926
Ehitiste, seadmete üür ja rent	154 840	157 429
Muud	66 442	68 803
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 583 861	2 611 909

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	618	20 780
Mitmesugused bürookulud	8 777	4 591
Lähetuskulud	4 313	24 104
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	3 947	6 394
Varakindlustus	5 063	2 818
Kasutusrent	32 596	18 856
Autodega seotud kulud	27 029	27 582
Reklaamikulu	5 253	3 017
Konsultatsioonid, koolitused	21 104	10 003
Raamatupidamisteenus, audiitori teenus	10 818	7 082
Muud	18 612	22 714
Kokku mitmesugused tegevuskulud	138 130	147 941

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	640 674	471 781
Sotsiaalmaksud	211 440	161 073
Kokku tööjõukulud	852 114	632 854
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	38	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	25
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	7

Lisa 18 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	497 665	0	419 604	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
M8 SOLUTIONS OÜ		20 500	
Big Cap Micro Credit Ltd	139 000		4 484

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020
	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõttjad	30 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TERASTEENUS OÜ osanikule

Märkusega arvamuse

Oleme auditeerinud TERASTEENUS OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TERASTEENUS OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2020 sisaldab bilansikirje „Muud nõuded” seotud osapooltele antud laene ja arvestatud intresse kokku summas 497 665 eurot.

Auditi käigus puudus meil võimalus viia läbi protseduure, mida me pidasime vajalikuks, et omandada piisav kindlus, millel põhineb juhatuse hinnang nõuete väärtuse kohta. Seega meie aruanne ei hõlma arvamuse avaldamist nimetatud nõude kohta.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti), 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 vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamuse 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 auditiprotseduure 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 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/

Taavo Savik

Vandeauditiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 17, Tallinn, Harju maakond, 10613

01.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASTEENUS OÜ (registrikood: 10943961) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	01.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 057 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 891
Kokku	1 483 027
Jaotamine	
Kokku	1 483 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	4299	4302156	86.32%	Jah
Lammutamine	43111	578829	11.61%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	22966	0.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kaljula	37811042725		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7302335
Mobiiltelefon	+372 5072910
E-posti aadress	info@terasteenus.ee
Veebilehe aadress	www.terasteenus.ee