

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TERASBETOON OÜ

registrikood: 12180444

tänavanimi: Saarepuu tn

maja ja korteri number: 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 56463467, +372 5051318

e-posti aadress: marko@terasbetoon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Terasbetoon OÜ on betoonitööde teostamisele orienteerunud ettevõtte. Ettevõtte alustas tegevust 2012 a. keskel. Teenuseid pakume nii klientidele Eestis kui ka Soomes.

Firma juhtkond omab pikaajalist kogemust ja kõrget kvalifikatsiooni betoonitööl. Pakume erinevate oluliste materialide hanke- ja ettevalmistamise teenust. Samuti vastavalt vajadusele ka tööd ehitusplatsidel.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte 2021 aasta müügitulu moodustas 3 266 729 eurot (2020: 3 570 976 eurot).

Müügitulust moodustas 100 % teenuste ja kaupade müük EU maadesse.

Puhaskasumiks kujunes 372 tuhat eurot (2020:492 tuhat eurot).

Investeeringud

2021 aastal tegi ettevõtte investeeringuid 1 000 tuhande (2020:855 tuhande) euro väärtuses.

Personal

Terasbetoon OÜ-s oli 2021 aastal keskmiselt 8 täistööajale taandatud töötajat (2020:7). Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 241 tuhat (2020:405 tuhat) eurot.

Juhatuse liikmetele tasu arvestati 118 tuhat (2020: 243 tuhat) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks 2022 majandusaastal on pakutavate teenuste spektri tõstmine ja töötajate koolitamine, mis võimaldaks ettevõttel olla konkurentsivõimeline teenust pakkuva ettevõtte.

Peamised finantssuhtarvud :	2020.a.	2021.a.
Müügitulu	3 570 976	3 266 729
Käibe kasv	10%	-8.5%
Puhasrentaablus	13,8%	11,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,47	1,59
ROA	14.7%	9,3%
ROE	19.4%	12,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%)=(müügitulu 2021-müügitulu 2020) / müügitulu 2020*100

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 991	28 359	2
Nõuded ja ettemaksed	1 070 569	892 825	3
Kokku käibevarad	1 111 560	921 184	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 865 899	2 429 382	6
Kokku põhivarad	2 865 899	2 429 382	
Kokku varad	3 977 459	3 350 566	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	332 101	177 587	8
Võlad ja ettemaksed	367 669	445 402	9
Kokku lühiajalised kohustised	699 770	622 989	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	371 102	192 678	8
Kokku pikaajalised kohustised	371 102	192 678	
Kokku kohustised	1 070 872	815 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 532 399	2 040 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 688	492 378	
Kokku omakapital	2 906 587	2 534 899	
Kokku kohustised ja omakapital	3 977 459	3 350 566	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 266 729	3 570 976	13
Muud äritulud	34 310	40 474	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 027 900	-2 171 992	14
Mitmesugused tegevuskulud	-89 950	-86 012	15
Tööjõukulud	-241 098	-404 640	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-506 442	-425 225	6
Muud ärikulud	-53 980	-3 082	
Ärikasum (kahjum)	381 669	520 499	
Intressikulud	-9 985	-13 140	
Muud finantstulud ja -kulud	4	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	371 688	507 378	
Tulumaks	0	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 688	492 378	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasbeton 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10.a.
Muu materiaalne põhivara	5a.a

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub 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 juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata juriidilistelt isikutelt teenitud kasumist tulumaksu. Selle asemel tasutakse tulumaks dividendide, erisoodustuste, kingituste, annetuste, meelelahutuskulude, äritegevusega mitteseotud maksete ja siirdehinna korrigeerimise osas.

Alates 1. jaanuarist 2015 on makstavate dividendide maksumäär 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Alates 2019. aastast kohaldatakse juriidilistele isikutele regulaarsete dividendimaksete korral maksumäära 14/86. Vähendatud maksumäära rakendatakse dividendimaksele, mis võrdub eelneva kolme aasta jooksul makstud keskmise dividendide summaga, mida maksustati maksumääraga 20/80. Keskmise dividendimakse arvutamisel kolmest eelnevast aastast on 2018. aasta esimene, mida arvesse võetakse. Eraisikutele makstavatelt dividendidelt peetakse kinni 7%, kui ettevõtte kasumile rakendati vähendatud maksumäära 14/86.

Dividendide maksmisest tulenev ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise perioodil kohustusena ja tulumaksukuluna, olenemata sellest, millisel perioodil need välja kuulutatakse või kui need on tegelikult välja makstud. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide maksmisele järgneva kuu 10. päeval. Tulenevalt Eesti maksusüsteemi eripärast puuduvad ajutised erinevused maksubaasi ja vara ning kohustiste bilansilise väärtuse vahel. Selle tõttu ei teki ettevõtte edasilükkunud tulumaksu vara ega kohustisi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju. Ettevõtte juhtkonna hinnangule ei ole nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes vaid avalikustatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas	4 760	4 760
Pangakonto	36 231	23 599
Kokku raha	40 991	28 359

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	978 542	978 542	4
Ostjatelt laekumata arved	978 542	978 542	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 355	20 355	5
Ettemaksed	71 672	71 672	
Tulevaste perioodide kulud	71 672	71 672	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 070 569	1 070 569	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	777 667	777 667	4
Ostjatelt laekumata arved	777 667	777 667	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 316	23 316	5
Laenunõuded	86 500	86 500	
Ettemaksed	5 342	5 342	
Tulevaste perioodide kulud	5 342	5 342	
Kokku nõuded ja ettemaksed	892 825	892 825	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	978 542	777 667	3
Ostjatelt laekumata arved Eesti	1 423	1 423	
Ostjatelt laekumata arved EU	977 119	776 244	18
Kokku nõuded ostjate vastu	978 542	777 667	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 355	0	13 693	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 206	0	34 069
Erisoodustuse tulumaks	0	227	0	227
Sotsiaalmaks	0	5 848	0	10 688
Kohustuslik kogumispension	0	259	0	527
Töötuskindlustusmaksed	0	327	0	639
Ettemaksukonto jääk	0		9 623	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 355	14 867	23 316	46 150

Vt.ka lisa 3 ja 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	226 116	4 641	230 757	2 442 104	0	0	0	2 672 861
Akumuleeritud kulum	-98 153	-4 169	-102 322	-564 479	0	0	0	-666 801
Jääkmaksumus	127 963	472	128 435	1 877 625	0	0	0	2 006 060
Ostud ja parendused	57 291	0	57 291	456 473	336 200	5 000	341 200	854 964
Amortisatsioonikulu	-31 357	-210	-31 567	-393 658	0	0	0	-425 225
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 417	0	-6 417	0	0	0	0	-6 417
31.12.2020								
Soetusmaksumus	209 082	4 641	213 723	2 898 577	336 200	5 000	341 200	3 453 500
Akumuleeritud kulum	-61 602	-4 379	-65 981	-958 137	0	0	0	-1 024 118
Jääkmaksumus	147 480	262	147 742	1 940 440	336 200	5 000	341 200	2 429 382
Ostud ja parendused	23 500	1 245	24 745	329 180	280 386	361 600	641 986	995 911
Amortisatsioonikulu	-32 677	-495	-33 172	-473 270	0	0	0	-506 442
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 812	0	-1 812	-51 140	0	0	0	-52 952
Ümberliigitamised	0	0	0	5 000		-5 000	-5 000	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	5 000		-5 000	-5 000	0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	213 107	2 085	215 192	3 046 879	616 586	361 600	978 186	4 240 257
Akumuleeritud kulum	-76 616	-1 073	-77 689	-1 296 669	0	0	0	-1 374 358
Jääkmaksumus	136 491	1 012	137 503	1 750 210	616 586	361 600	978 186	2 865 899

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	3 833
Transpordivahendid	0	3 833
Kokku	0	3 833

Muude põhivaradena on kajastatud raketised, mida ettevõtte välja rendib.

Kanti maha täielikult amortiseerunud või hävinud vara soetusmaksumuses 209 154 eurot (jääkväärtus 52 952 eurot).

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	436 590	133 481	303 109	1,4-3,3%	EUR	2022-2026
Kapitalirendikohustised kokku	436 590	133 481	303 109			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	63 394	17 328	46 066	1,4-2,9%	EUR	2021-2024
Kapitalirendikohustised kokku	63 394	17 328	46 066			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	57 802	91 166
Kokku	57 802	91 166

Kapitalirendi kohustuste täitmine on käendatud eraisikust omanike poolt.

Vt ka lisa 8

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikelt	120 000	120 000			0%	EUR	2022	18
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	146 613	78 620	67 993		4%+6k euribor	EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	146 613	78 620	67 993					
Kapitalirendikohustised kokku	436 590	133 481	303 109					7
Laenukohustised kokku	703 203	332 101	371 102					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen 2	84 759	84 759			4%+6k euribor	EUR	2021	
Laen 1	222 112	75 500	146 612		4%+6k euribor	EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	306 871	160 259	146 612					
Kapitalirendikohustised kokku	63 394	17 328	46 066					7
Laenukohustised kokku	370 265	177 587	192 678					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	616 586	336 200
Kokku	616 586	336 200

Laenukohustiste tagatiseks on seatud hüpoteek summas 304 850 eur.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	308 117	308 117	10
Võlad töövõtjatele	14 356	14 356	11
Võlad seotud osapooltele	30 329	30 329	18
Maksuvõlad	14 867	14 867	5
Kokku võlad ja ettemaksed	367 669	367 669	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	381 853	381 853	10
Võlad töövõtjatele	17 399	17 399	11
Maksuvõlad	46 150	46 150	5
Kokku võlad ja ettemaksed	445 402	445 402	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Eestis	281 565	75 284	
Võlad tarnijatele EU	26 552	306 569	
Kokku võlad tarnijatele	308 117	381 853	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	14 356	17 399	
Kokku võlad töövõtjatele	14 356	17 399	9

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	3 266 729	3 524 793
Eesti	0	46 183
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 266 729	3 570 976
Kokku müügitulu	3 266 729	3 570 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 579 505	1 676 103
Teenuste müük	1 687 224	1 894 873
Kokku müügitulu	3 266 729	3 570 976

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 414 540	-1 464 342
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-365 351	-478 493
Energia	-1 185	0
Elektrienergia	-1 185	0
Alltöövõtutööd	-8 763	-45 307
Transpordikulud	-112 777	-150 325
Tööriistad, inventar	-72 629	-20 731
Muud	-52 655	-12 794
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 027 900	-2 171 992

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-11 039	-8 304
Kütus	-11 039	-8 304
Mitmesugused bürookulud	-2 671	-1 952
Lähetuskulud	0	-4 404
Arvutid ja arvutitarvikud	-1 154	-1 895
Erisoodustused	-7 471	-5 019
Kulud transpordivahenditele	-54 366	-51 467
Reklaam	-5 300	-4 800
Audiitorteenused	-2 050	-2 000
Muud	-5 899	-6 171
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-89 950	-86 012

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-210 143	-364 117
Sotsiaalmaksud	-30 955	-40 523
Kokku tööjõukulud	-241 098	-404 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

2021.aastal otsustati jõulupreemiaid mitte maksta. Seega ka palgakulud näiliselt väiksemad.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 365 632	2 025 919
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	591 408	506 480
Kokku tingimuslikud kohustised	2 957 040	2 532 399

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	977 119	861 244	
Kokku nõuded ja ettemaksed	977 119	861 244	3,4
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	0	
Kokku laenukohustised	120 000	0	8
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 329	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 329	0	9

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	85 000	0	85 000	0	
Kokku antud laenud	0	85 000	0	85 000	0	3

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	0	-85 000	0	0	
Kokku antud laenud	85 000	0	-85 000	0	0	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	-50 000	0	0	
Kokku laenukohustised	0	50 000	-50 000	0	0	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	307 000	-187 000	120 000	0	
Kokku laenukohustised	0	307 000	-187 000	120 000	0	8

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 579 505	1 748 472	0	1 676 103	1 883 890	0
Kokku müüdnud	1 579 505	1 748 472	0	1 676 103	1 883 890	0

OSTETUD	2021			2020		
	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	0	0	0	0	55 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 066	0	0	28 467	0	0
Kokku ostetud	56 066	0	0	28 467	0	55 000

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	304 850	792 536	2022
Kokku saadud garantiid/tagatised	304 850	792 536	2022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	118 560	243 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2022

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KOKK	Juhatuse liige	13.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TERASBETOON OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud TERASBETOON OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaide.

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 töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. Nimetatud standard 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 eetikanoodeid.

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 olulistes osades õiglaselt TERASBETOON OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

13.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	13.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 532 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 688
Kokku	2 904 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	1640639	50.22%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1579506	48.35%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	46584	1.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Paluvits	38403294718		1250 EUR (Lihtomand)
Marko Kokk	37103136512		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051318
Mobiiltelefon	+372 56463467
E-posti aadress	marko@terasbetoon.ee