

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TERASBETOON OÜ

registrikood: 12180444

tänavanimi: Saarepuu tn 5

maja ja korteri number:

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

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 betoonitöödel. Pakume erinevate oluliste materialide hanke- ja ettevalmistamise teenust. Samuti vastavalt vajadusele ka tööd ehitusplatsidel. Peamised müügiartiklid on tööriistad ja ehitusmaterjal.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte 2022 aasta müügitulu moodustas 3 338 681 eurot (2021: 3 266 729 eurot).

Müügitulust moodustas 100 % teenuste ja kaupade müük EU maadesse.

Puhaskasumiks kujunes 64 tuhat eurot (2021:372 tuhat eurot).

2022.aastal kallinesid enamus müügiartikliteks olevatest kaupadest ja teenustest. See avaldas tugevat mõju kogu majandustegevusele ja seega ka kasumile.

Investeeringud

2022 aastal tegi ettevõtte investeeringuid 882 tuhande (2021:1 000 tuhande) euro väärtuses.

Personal

Terasbetoon OÜ-s oli 2022 aastal keskmiselt 9 täistööajale taandatud töötajat (2021:8). Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 355 tuhat (2021:241 tuhat) eurot.

Juhatuse liikmetele tasu arvestati 174 tuhat (2021: 118 tuhat) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks 2023 majandusaastal on pakutavate teenuste spektri tõstmine ja töötajate koolitamine, mis võimaldaks ettevõttel olla konkurentsivõimeline teenust pakkuv ettevõtte.

Peamised finantssuhtarvud :	2022.a.	2021.a.
Müügitulu	3 338 681	3 266 729
Käibe kasv	2,2%	-8.5%
Puhasrentaablus	1,85%	11,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,34	1,59
ROA	1,5%	9,3%
ROE	2,08%	12,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%)=(müügitulu 2022-müügitulu 2021) / müügitulu 2021*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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 787	40 991	
Nõuded ja ettemaksed	880 473	1 070 569	2
Kokku käibevarad	901 260	1 111 560	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 224 893	2 865 899	5
Kokku põhivarad	3 224 893	2 865 899	
Kokku varad	4 126 153	3 977 459	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	430 231	332 101	7
Võlad ja ettemaksed	242 283	367 669	8
Kokku lühiajalised kohustised	672 514	699 770	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	485 229	371 102	7
Kokku pikaajalised kohustised	485 229	371 102	
Kokku kohustised	1 157 743	1 070 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 904 087	2 532 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 823	371 688	
Kokku omakapital	2 968 410	2 906 587	
Kokku kohustised ja omakapital	4 126 153	3 977 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 338 681	3 266 729	10
Muud äritulud	111 238	34 310	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 333 589	-2 027 900	11
Mitmesugused tegevuskulud	-148 137	-89 950	12
Tööjõukulud	-354 682	-241 098	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-510 793	-506 442	5
Muud ärikulud	-12 666	-53 980	15
Ärikasum (kahjum)	90 052	381 669	
Intressikulud	-23 721	-9 985	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 508	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 823	371 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 823	371 688	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasbeton 2022. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10.a.
Muu materiaalne põhivara	5a.
Rajatised	20a.
Ehitised	50a.

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 rendimaksede 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 maksamisele 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 suurust 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. Erasisikutele 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 ettevõttele 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 hinnangul 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	863 222	863 222	
Ostjatelt laekumata arved	863 222	863 222	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 706	8 706	4
Ettemaksed	8 545	8 545	
Tulevaste perioodide kulud	8 545	8 545	
Kokku nõuded ja ettemaksed	880 473	880 473	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	978 542	978 542	
Ostjatelt laekumata arved	978 542	978 542	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 355	20 355	4
Ettemaksed	71 672	71 672	
Tulevaste perioodide kulud	71 672	71 672	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 070 569	1 070 569	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	863 222	978 542	
Ostjatelt laekumata arved Eesti	1 423	1 423	
Ostjatelt laekumata arved EU	861 799	977 119	17
Kokku nõuded ostjate vastu	863 222	978 542	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 684	0	20 355	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 783	0	8 206
Erisoodustuse tulumaks	0	227	0	227
Sotsiaalmaks	0	8 484	0	5 848
Kohustuslik kogumispension	0	401	0	259
Töötuskindlustusmaksed	0	473	0	327
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8	0	0
Ettemaksukonto jääk	4 022		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 706	23 376	20 355	14 867

Vt.lisa 2 ja 8

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	0	0	209 082	4 641	0	213 723	2 898 577	336 200	5 000	341 200	3 453 500
Akumuleeritud kulum	0	0	-61 602	-4 379	0	-65 981	-958 137	0	0	0	-1 024 118
Jääkmaksumus	0	0	147 480	262	0	147 742	1 940 440	336 200	5 000	341 200	2 429 382
Ostud ja parendused	0	0	23 500	1 245	0	24 745	329 180	280 386	361 600	641 986	995 911
Amortisatsioonikulu	0	0	-32 677	-495	0	-33 172	-473 270	0	0	0	-506 442
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 812	0	0	-1 812	-51 140	0	0	0	-52 952
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	5 000	0	-5 000	-5 000	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	5 000	0	-5 000	-5 000	0
31.12.2021											
Soetusmaksumus	0	0	213 107	2 085	0	215 192	3 046 879	616 586	361 600	978 186	4 240 257
Akumuleeritud kulum	0	0	-76 616	-1 073	0	-77 689	-1 296 669	0	0	0	-1 374 358
Jääkmaksumus	0	0	136 491	1 012	0	137 503	1 750 210	616 586	361 600	978 186	2 865 899
Ostud ja parendused	0	32 850	0	0	69 935	69 935	779 668	0	0	0	882 453
Amortisatsioonikulu	0	-2 634	-63 891	-364	-10 867	-75 122	-433 037	0	0	0	-510 793
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-12 666	0	0	0	-12 666
Ümberliigitamised	291 745	312 913	361 600	0	11 928	373 528	0	-616 586	-361 600	-978 186	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		0	361 600	0	0	361 600	0	0	-361 600	-361 600	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	291 745	312 913	0	0	11 928	11 928	0	-616 586	0	-616 586	0
31.12.2022											
Soetusmaksumus	291 745	345 763	574 707	2 085	81 863	658 655	3 799 380	0	0	0	5 095 543
Akumuleeritud kulum	0	-2 634	-140 507	-1 437	-10 867	-152 811	-1 715 205	0	0	0	-1 870 650
Jääkmaksumus	291 745	343 129	434 200	648	70 996	505 844	2 084 175	0	0	0	3 224 893

Muude põhivaradena on kajastatud raketised, mida ettevõtte välja rendib.

Maha kanti hävinud vara soetusmaksumuses 27 168 eurot (jääkväärtuses 12 666 eurot)

2021.aastal vastavalt 209 154 eurot soetusmaksumuses (jääkväärtuses 52 952 eurot).

Vt.ka lisa 15

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	306 938	78 353	228 585	1,4-3,3%	EUR	2023-2026
Kapitalirendikohustised kokku	306 938	78 353	228 585			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	367 930	57 802
Kokku	367 930	57 802

Kapitalirendi kohustuste täitmine on käendatud eraisikust omanike poolt.

Vt ka lisa 7 ja 16

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikelt	120 100	120 100			0%	EUR	2023	16
Lühiajalised laenud kokku	120 100	120 100						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	68 091	68 091	0		4%+6k euribor	EUR	2023	
Laen 2	420 331	163 687	256 644		3,5%+euribor	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	488 422	231 778	256 644					
Kapitalirendikohustised kokku	306 938	78 353	228 585					6
Laenukohustised kokku	915 460	430 231	485 229					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	16
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					6
Laenukohustised kokku	703 203	332 101	371 102					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	291 745	291 745
Ehitised	310 827	324 841
Kokku	602 572	616 586

Laenukohustiste tagatiseks on seatud hüpoteek summas 304850 eur. Laenudele 600 000 eurot omanike käendused ning käendus Sihtasutus KredEx-ilt.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 501	39 501	
Võlad töövõtjatele	16 914	16 914	
Võlad seotud osapooltele	162 492	162 492	16
Maksuvõlad	23 376	23 376	4
Kokku võlad ja ettemaksed	242 283	242 283	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	308 117	308 117	
Võlad töövõtjatele	14 356	14 356	
Võlad seotud osapooltele	30 329	30 329	16
Maksuvõlad	14 867	14 867	4
Kokku võlad ja ettemaksed	367 669	367 669	

Võlad seotud osapooltele on tavapärasest äritegevusest.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	3 336 779	3 266 729
Eesti	1 902	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 338 681	3 266 729
Kokku müügitulu	3 338 681	3 266 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 725 048	1 579 505
Teenuste müük	1 613 633	1 687 224
Kokku müügitulu	3 338 681	3 266 729

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

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 584 555	-1 414 540
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-366 401	-365 351
Energia	-12 115	-1 185
Elektrienergia	-12 115	-1 185
Alltöövõtutööd	-8 964	-8 763
Transpordikulud	-164 565	-112 777
Tööriistad, inventar	-83 941	-72 629
Masinate hooldus	-38 895	0
Muud	-74 153	-52 655
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 333 589	-2 027 900

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	-20 186	-11 039
Kütus	-20 186	-11 039
Mitmesugused bürookulud	-2 351	-2 671
Arvutid ja arvutitarvikud	-1 824	-1 154
Erisoodustused	-7 215	-7 471
Kulud transpordivahenditele	-90 457	-54 366
Reklaam	-7 800	-5 300
Audiitorteenused	-2 100	-2 050
Muud	-16 204	-5 899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-148 137	-89 950

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-308 928	-210 143
Sotsiaalmaksud	-45 754	-30 955
Kokku tööjõukulud	-354 682	-241 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 374 397	2 365 632
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	593 599	591 408
Kokku tingimuslikud kohustised	2 967 996	2 957 040

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Põhivara mahakandmised	12 666	52 952	5
Muud	0	1 028	
Kokku muud ärikulud	12 666	53 980	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	861 799	977 119	
Kokku nõuded ja ettemaksed	861 799	977 119	2,3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 100	120 000	
Kokku laenukohustised	120 100	120 000	7
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162 492	30 329	8
Kokku võlad ja ettemaksed	162 492	30 329	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	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	2
Kokku antud laenu	85 000	0	-85 000	0	0	2

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 ettevõttjad	0	307 000	-187 000	120 000	0	
Kokku laenukohustised	0	307 000	-187 000	120 000	0	7

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	120 000	42 100	-42 000	120 100	
Kokku laenukohustised	120 000	42 100	-42 000	120 100	7

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 724 396	1 723 151	0	1 579 505	1 748 472	0
Kokku müüdnud	1 724 396	1 723 151	0	1 579 505	1 748 472	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 762	0	0	56 066	0	0
Kokku ostetud	43 762	0	0	56 066	0	0

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	304 850	304 850	
Kokku saadud garantiid/tagatised	304 850	304 850	2025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	173 560	118 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2023

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KOKK	Juhatuse liige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TERASBETOON OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud TERASBETOON OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, 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 31.12.2022 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

25.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	25.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 904 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 823
Kokku	2 965 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1725048	51.67%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	1613633	48.33%	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 56463467
Mobiiltelefon	+372 5051318
E-posti aadress	marko@terasbetoonee