

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Teraskompanjon

registrikood: 10201455

tänavanimi, maja number: Siduri tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 5042583

e-posti aadress: info@teraskompanjon.ee

veebilehe aadress: www.teraskompanjon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Laenukohustised	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Intressitulud	18
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Tulumaks	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Teraskompanjon pakub oma klientidele teraskonstruksioone ja -tooteid. Lõviosa meie tegevusest on ühel või teisel viisil seotud ehituses kasutatavate teraskonstruksioonidega. Projekteerimise, valmistamise ja paigaldamise projektijuhtimise kohta omame ISO9001 -sertifikaati. Meie töötajad ja koostööpartnerid on oma ala parimate hulgast.

Teraskompanjoni tegevuse arendamisel on juhtkond pidanud oluliseks lähedasi sidemeid metalli töötlemise valdkonnas. Selle eesmärgi täiendamiseks investeeriti aastal 2022 tootmisettevõttesse, mille tegevusala laiendab võimalusi terastoodete projekteerimisel ja tootmisel. Tuleva aasta arendusprojektid seostuvad tõenäoliselt Teraskompanjoni ja tütarettevõtete tegevuste integreerimisega. Sellisel kujul arendamine ei nõua finantseerimist.

Aruandeaastal kasvas Teraskompanjonis ja selle tütar/-ja sidusettevõtjates töötajate arv võrreldes varasemaga kolmekordseks. Siiski on Teraskompanjon väikeettevõtja, mille tegevusel üleriigiline ja regionaalne sotsiaalne mõju puudub. Soovime jätkata ka oma inimeste heaolu eest seismist ja hoida kaadrivoolavuse madalana.

Aastal 2022 kasvas Teraskompanjoni käive võrreldes eelmise aastaga 25%. Kõige rohkem mõjutas lõpptulemust veebruaris alanud sõda Ukrainas, mis järsult tõstis toormaterjali hindu ning muutis nende kättesaamise keeruliseks. Aasta teises pooles hakkas uuenenud olukord stabiliseeruma, kuid siis hakkas omakorda majandustegevusele mõju avaldama üleilmne majanduslangus. Kuigi üldiselt on ehitussektoris suvi kõige kiirem tööaeg, siis teraskonstruksioonide osas see ilmingimata ei pruugi nii olla.

Kuigi läinud aasta oli finantsiliselt keeruline, väga palju oli vaja teha ettemakseid ning kahjuks ka küsida neid klientide käest, tundub, et kõigi koostööpartnerite majanduslik tervis oli piisavalt tugev et üle elada rasked ajad. See ei tähenda, et sama jätkuks käesoleval aastal. Teraskompanjonis on põhimõtte suhtuda lepingutesse väga konservatiivselt ning jälgida kootööpartnerite käekäiku jooksvalt.

Ettevõtte käive kasvas võrreldes 2021. aastaga 24,5% olles 3,131 (2,51) milj.€. Ettevõtte puhaskasum aastal 2022 oli 55 tuhat € (2021: 64 tuhat).

	2022	2021
Müügitulu, euro	3 131 164	2 513 994
Müügitulu kasv (-vähenemine), %	24,5%	-2%
Puhaskasum (-kahjum), euro	54 507	64 051
Puhaskasumi marginaal, %	1,74%	2,54%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,34	1,97
Varade tootlus (ROA)	0,05	0,10
Omakapitali tootlus (ROE)	0,12	0,16

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Tulu kasv, % = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/ müügitulu 2021 * 100

-Puhaskasumi marginaal, % = puhaskasum/müügitulu * 100

-Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

-ROA = puhaskasum(-kahjum)/ varad kokku

-ROE = puhaskasum(-kahjum)/ omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 786	60 408	2
Finantsinvesteeringud	4 945	2 436	3
Nõuded ja ettemaksed	577 382	424 891	4
Kokku käibevarad	657 113	487 735	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	203 123	1 867	6
Finantsinvesteeringud	24 226	21 184	9
Materiaalsed põhivarad	125 405	137 058	10
Kokku põhivarad	352 754	160 109	
Kokku varad	1 009 867	647 844	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 343	2 572	12
Võlad ja ettemaksed	467 867	245 421	13
Kokku lühiajalised kohustised	489 210	247 993	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 681	8 382	12
Kokku pikaajalised kohustised	74 681	8 382	
Kokku kohustised	563 891	256 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	15
Ülekurss	6 703	6 703	
Oma osad	-2 000	-2 000	15
Kohustuslik reservkapital	13 200	13 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 566	245 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 507	64 051	
Kokku omakapital	445 976	391 469	
Kokku kohustised ja omakapital	1 009 867	647 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 131 164	2 513 994	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 403 284	-1 861 219	17
Mitmesugused tegevuskulud	-214 696	-166 178	18
Tööjõukulud	-429 647	-400 595	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 653	-10 353	10
Muud ärikulud	-1 649	-5 188	
Ärikasum (kahjum)	70 235	70 461	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	31 256	1 738	7
Intressitulud	5 444	5 458	21
Intressikulud	-3 818	-559	20
Muud finantstulud ja -kulud	-40 000	0	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 117	77 098	
Tulumaks	-8 610	-13 047	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 507	64 051	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teraskompanjon OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Ettevõtja ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet, sest talle laieneb raamatupidamise seaduse §29 lg(2) toodud erisus, mille kohaselt on konsolideeriv üksus vabastatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisest juhul, kui tema konsolideeritud näitajad ei ületa raamatupidamise seaduse §3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määрусega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 skeemi alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Seisuga 31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruandes kajastati pangagarantiide jaoks avatud tähtajalisi deposiite analoogselt jooksva arvelduskontoga bilansis kirje "Raha"koosseisus. Tulenevalt deposiitide iseloomust ja põhjusel, et eelnimetatud deposiitide tähtajad ületavad 3 kuud aruandekuupäevast on õige pangagarantiide jaoks avatud tähtajaliste deposiite kajastada finantsinvesteeringute kirje koosseisus – deposiite, lõpptähtajaga alla 12 kuu aruandekuupäevast käibevarana ja üle 12 kuulise tähtajaga deposiite põhivarana, millist põhimõtet on 2022 aastaaruande koostamisel ka järgitud. Andmete võrreldavuse eesmärgil on korrigeeritud vastavalt ka saldosisid võrdlusperioodi bilansis, mille kohta detailsem informatsioon on avaldatud alljärgnevas tabelis.

Eelkirjeldatud korrigeerimised ei avaldanud mõju võrdlusperioodi finantstulemusele.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
KÄIBEVARAD			
Raha	84 028	-23 620	60 408
Lühiajalised finantsinvesteeringud	0	2 436	2 436
Kokku käibevarad	508 919	-21 184	487 735
PÕHIVARAD			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	21 184	21 184
Kokku põhivarad	138 925	21 184	160 109

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja rahalähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad kajastatakse bilansis pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles investorettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumuleeritud kasumist ja see kajastatakse kasumiaruandes vastavalt kas kirjel "Kasum(kahjum) tütarettevõtjalt" või "Kasum(kahjum) sidusettevõtjalt". Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastumiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Investeerimisobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muud inventar ja IT seadmed	2-5
Kinnisvarainvesteeringud (kontoripind)	10-20

Rendid

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

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontrol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

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 maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

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 bilansiliste 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Soomes kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksutatakse puhaskasum 20 protsendilise määraga.

Seotud osapooled

OÜ Teraskompanjon aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. olulise osalusega omanikke;
2. tütarettevõtjaid;
3. sidusettevõtjat;
4. tegevjuhtkonda;
5. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	74 786	60 408
Kokku raha	74 786	60 408

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	2 436	2 436
Muud	2 509	2 509
31.12.2022	4 945	4 945

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastavad pangagarantiide jaoks avatud tähtajalisi hoiuseid.
"Muud" real kajastub deposiidi saldo suurenemine.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	219 498	219 498	
Ostjatelt laekumata arved	219 498	219 498	
Nõuded seotud osapoolte vastu	265 375	265 375	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 408	50 408	5
Ettemaksed	41 601	41 601	
Tulevaste perioodide kulud	38 234	38 234	
Muud makstud ettemaksed	3 367	3 367	
Nõuded töötajate suunas	500	500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	577 382	577 382	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	164 590	164 590	
Nõuded seotud osapoolte vastu	203 058	203 058	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 979	17 979	5
Ettemaksed	37 017	37 017	
Tulevaste perioodide kulud	33 717	33 717	
Muud makstud ettemaksed	3 300	3 300	
Nõuded töötajate suunas	2 247	2 247	
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 891	424 891	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	600	0	0
Käibemaks	35 166	0	15 120	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 322	0	3 215
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	3 593
Sotsiaalmaks	0	19 089	0	14 506
Kohustuslik kogumispension	0	338	0	550
Töötuskindlustusmaksed	0	1 307	0	984
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 242	2 954	2 859	2 353
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 408	27 610	17 979	25 201

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	193 123	1 867	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10 000	0	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	203 123	1 867	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10555667	Terastrepp OÜ	Eesti	metallitööd	100	100
10553361	Antti-Corro OÜ	Eesti	tänavasiltide valmistamine	100	100
10097805	Vaakum OÜ	Eesti	metallkonstruktsioonide valmistamine	0	100
15856418	Helsingin Teräslinja OY	Soome	ehituskonstruktsioonide allhanketööd	100	100
18971382	Suomen Katukyltti OY	Soome	tänavasiltide valmistamine ja paigaldus	95	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2022
Helsingin Teräslinja OY	1 867	0	0	1 256	3 123
Suomen Katukyltti OY	0	0	0	0	0
Terastrepp OÜ	0	0	0	0	0
Antti-Corro OÜ	0	0	0	0	0
Vaakum OÜ	0	190 000	0	0	190 000
Nexthit OÜ	0	20 000	-40 000	20 000	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 867	210 000	-40 000	21 256	193 123

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vaakum OÜ	100	14.04.2022	190 000

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Nexthit OÜ	50	40 000	30 000

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

OÜ Teraskompanjoni osalusest tütarettevõttes Suomen Katukyltti OY-s on otseinvesteeringuna 20% ja 75% läbi 100% osalusega tütarettevõtte Helsingin Teräslinja OY.

Nexthit OÜ osas toimus esmalt 100% osaluse ost (mil sai tütarettevõtjaks), seejärel müüdi 50% osadest ning seejärel klassifitseerus järgijäänud 50% osalus sidusettevõtjaks (lisa 8).

Vaakum OÜ osalus soetati järeelmaksuga, mille saldo seisuga 31.12.2022 on 62 500 eurot (tähtaeg 2023.aasta).

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11072920	Nexthit OÜ	Eesti	Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2022
Nexthit OÜ	0	20 000	-40 000	30 000	10 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	20 000	-40 000	30 000	10 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nexthit OÜ	50	16.02.2022	20 000

Nexthit OÜ osas toimus esmalt 100% osaluse ost (mil sai tütarettevõtjaks) seotud osapoolelt, seejärel müüdi 50% osadest ning seejärel klassifitseerus järgijäänud 50% osalus sidusettevõtjaks.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	21 182	21 182
Muud	3 044	3 044
31.12.2022	24 226	24 226

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastavad pangagarantiideks avatud tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üle ühe aasta. "Muud" real kajastub deposiidi saldo suurenemine.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	123 000	5 230	6 188	11 418	5 815	140 233
Akumuleeritud kulum	0	-5 230	-3 666	-8 896	-4 479	-13 375
Jääkmaksumus	123 000	0	2 522	2 522	1 336	126 858
Ostud ja parendused	0	20 553	0	20 553	0	20 553
Amortisatsioonikulu	-6 156	-2 990	-1 009	-3 999	-198	-10 353
31.12.2021						
Soetusmaksumus	123 000	25 783	6 188	31 971	5 815	160 786
Akumuleeritud kulum	-6 156	-8 220	-4 675	-12 895	-4 677	-23 728
Jääkmaksumus	116 844	17 563	1 513	19 076	1 138	137 058
Amortisatsioonikulu	-6 156	-4 111	-763	-4 874	-623	-11 653
31.12.2022						
Soetusmaksumus	123 000	25 783	4 844	30 627	4 812	158 439
Akumuleeritud kulum	-12 312	-12 331	-4 094	-16 425	-4 297	-33 034
Jääkmaksumus	110 688	13 452	750	14 202	515	125 405

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
01510842L	8 581	2 637	5 944	0	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,490%	EUR	15.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	8 581	2 637	5 944	0			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
01510842L	10 954	2 572	8 382	0	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,490%	EUR	15.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	10 954	2 572	8 382	0			

LIISINGULEPING nr 01510842L Swedbank Liising AS-lt (soetatud TOYOTA PROACE CITY 1.5 l/2021.a), sõiduki soetusmaksumus 14 721 eurot, millest esimene sissemaks 4 412 eurot. Intressimäär liisingulepingu allkirjastamise hetkel 2,490%.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen Swedbank AS-lt	87 443	18 706	68 737	0	3,131+6 kuu EURIBOR	EUR	15.03.2027	
Pikaajalised laenud kokku	87 443	18 706	68 737	0				
Kapitalirendikohustised kokku	8 581	2 637	5 944	0				11
Laenukohustised kokku	96 024	21 343	74 681	0				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	10 954	2 572	8 382	0				11
Laenukohustised kokku	10 954	2 572	8 382	0				

01.detsembril 2020.a.on sõlmitud AS-ga Swedbank bilansiväliste toodete limiidileping limiidiga 84 tuhat eurot, tagastamise tähtajaga 15.detsember 2024.

Lepingu tagatiseks on panga kasuks seatud hüpoteek summas 109 200 eurot korteriomandile asukohaga Tallinn, Siduri tn.3 Tagatiseks oleva vara bilansiline jääkmaksumus on: 110 688 eurot

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171 794	171 794	
Võlad töövõtjatele	54 848	54 848	
Võlad seotud osapooltele	50 844	50 844	24
Maksuvõlad	27 610	27 610	5
Muud võlad	65 417	65 417	
Saadud ettemaksed	97 354	97 354	
Kokku võlad ja ettemaksed	467 867	467 867	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 808	134 808	
Võlad töövõtjatele	28 233	28 233	
Võlad seotud osapooltele	49 579	49 579	24
Maksuvõlad	25 201	25 201	5
Muud võlad	2 309	2 309	
Saadud ettemaksed	5 291	5 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	245 421	245 421	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	291 479	247 873
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	70 594	59 693
Kokku tingimuslikud kohustised	362 073	307 566

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	64 000	64 000
Osade arv (tk)	3	3

Osade nimiväärtused:
31 635€; 28 509€; 3 332€ ja oma osa nimiväärtus 524€

Oma osa ei ole osade arvu fikseerimisel arvestatud, kuna tulenevalt äriseadustikus sätestatust ei anna oma osad hääleõigust ega õigust dividendidele. Oma osade tagasiostu väärtus 2000 eurot on kajastatud bilansis omakapitali koosseisus miinusmärgiga.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 131 164	2 513 994
Kokku müügitulu	3 131 164	2 513 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesugused eriehitustööd	1 725 340	1 567 090
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	1 393 283	903 518
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	12 541	43 386
Kokku müügitulu	3 131 164	2 513 994

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 228 621	-1 673 422
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-65 978	-49 629
Alltöövõtutööd	-9 108	-71 010
Logistikakulud	-87 166	-67 158
Reklamatsioonid	-12 411	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 403 284	-1 861 219

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-1 502	-1 935
Mitmesugused bürookulud	-21 949	-24 467
Lähetuskulud	-116 610	-77 716
Koolituskulud	-105	-380
Kommunaalkulud	-12 347	-11 814
Sõidukitega seotud kulud	-43 808	-31 641
Sisseostetud teenustööd	-18 375	-18 225
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-214 696	-166 178

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-320 467	-298 901
Sotsiaalmaksud	-106 663	-96 243
Töötuskindlustusmaksed	-2 517	-2 313
Kokku tööjõukulud	-429 647	-397 457
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-3 533	-300
Intressikulu kapitalirendilt	-285	-259
Kokku intressikulud	-3 818	-559

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	5 440	5 453
Muud intressitulud	4	5
Kokku intressitulud	5 444	5 458

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tütarettevõtte laenu-ja intressinõude allahindamine	-40 000	0	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-40 000	0	24

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	52 897	-13 047
Eesti	0	0	52 897	-13 047
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	42 435	-8 610	0	0
Muud riigid kui Eesti	42 435	-8 610	0	0
Kokku	42 435	-8 610	52 897	-13 047

2022.a on tegemist Soome püsiva tegevuskoha tulumaksukuluga (2021: Eestis makstud tulumaksukuluga).

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	177 875	106 000	
Sidusettevõtjad	62 500	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	97 058	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 375	203 058	4
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	16 260	15 300	
Sidusettevõtjad	50	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 534	34 279	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 844	49 579	13

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	103 000	0	103 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	47 058	97 058	5 150	
Kokku antud laenud	153 000	47 058	200 058	5 150	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	103 000	124 000	10 000	177 000	875	
Sidusettevõtjad	0	29 700	14 258	62 500	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 058	0	25 000	25 000	0	
Kokku antud laenud	200 058	153 700	49 258	264 500	875	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 000	60 000	0	533	
Kokku laenukohustised	0	60 000	60 000	0	533	

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	0	318	0
Kokku müüdnud	0	318	0

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	18 805	14 875	14 880
Sidusettevõtjad	0	119	0
Kokku ostetud	18 805	14 994	14 880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Sidusettevõtte soetamise hetkel oli ettevõttele eelnevalt antud laen summas 47 058 eurot, mis liigitus kategooriasse tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Tütarettevõtte Suomen Katukyltti OY laenukoostest hinnati aruandeperioodil alla 37 000 eurot ja intressinõudest 3 000 eurot (lisa 22). (Seisuga 31.12.2022 nõude jääk 66 000 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2023

Osaühing Teraskompanjon (registrikood: 10201455) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA MARIA REGELIN	Juhatuse liige	11.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Teraskompanjon osanikele

Oleme üle vaadanud osaühingu Teraskompanjon 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 lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ülevaatus läbiviimise tulemusena tuvastasime alljärgnevad märkusega kokkuvõtte avaldamist tingivad asjaolud:

1. Bilansis seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 sisalduvad kirje „Nõuded ja ettemaksed“ koosseisus nõuded tütarettevõtja Suomen Katukyltti OY ja sidusettevõtja Nexthit OÜ vastu, millede laekumise tõenäosuse ja väärtuse kajastamise õigsuse osas seisuga 31.12.2022 summas 129 tuhat eurot ja seisuga 31.12.2021 summas 106 tuhat eurot ei saavutanud me ülevaatus läbiviimise tulemusena piisavat kindlustunnet, mistõttu tuleks eelnimetatud nõuded alla hinnata.

Seisuga 31.12.2022 on osaühingu Teraskompanjon bilansis lühiajaliste nõuete väärtus ja omakapital 129 tuhande euro võrra ja seisuga 31.12.2021 106 tuhande euro võrra ülehinnatud.

Aruandeperioodi finantstulemus on ülehinnatud summas 23 tuhat eurot.

2. Sidusettevõtja Nexthit OÜ väärtuse kajastamise õigsuse osas esinevad seisuga 31.12.2022 allahindluse indikatsioonid. Eelnimetatud sidusettevõtja väärtuse kajastamise õigsuse osas seisuga 31.12.2022 summas 10 tuhat eurot ei saavutanud me ülevaatus läbiviimise tulemusena piisavat kindlustunnet, mistõttu tuleks investeeringu väärtus bilansis alla hinnata, millest tulenevalt on seisuga 31.12.2022 osaühingu Teraskompanjon bilansis kirje „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“ väärtus ja omakapital seisuga 31.12.2022 10 tuhande euro võrra ülehinnatud.

Aruandeperioodi finantstulemus on ülehinnatud summas 10 tuhat eurot.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et osaühingu Teraskompanjon raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu Teraskompanjon finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

11.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Teraskompanjon (registrikood: 10201455) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	11.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 507
Kokku	364 073

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	1725340	55.10%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1393283	44.50%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	12541	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Teraskompanjon	10201455	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	524 EUR (Lihtomand)
Diventum OÜ	11221632	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3332 EUR (Lihtomand)
Pentti Juhani Nokelin	35906210345		31635 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: EVA MARIA REGELIN	46307260386	Tallinn, Harju maakond, Eesti	28509 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042583
E-posti aadress	info@teraskompanjon.ee
Veebilehe aadress	www.teraskompanjon.ee