MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023
aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TERASBETOON OÜ

registrikood: 12180444

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Saarepuu tn 5
postisihtnumber: 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 Kinnisvarainvesteeringud 10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad 11
Lisa 7 Kapitalirent 11
Lisa 8 Laenukohustised 13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed 14
Lisa 10 Osakapital 14
Lisa 11 Müügitulu 14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused 15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud 15
Lisa 14 Tööjõukulud 15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad 16
Lisa 16 Muud ärikulud 16
Lisa 17 Seotud osapooled 16
Aruande allkirjad 18
Vandeaudiitori aruanne 19

Tegevusaruanne

Terasbetoon OÜ on betoonitööde teostamisele orienteerunud ettevõte. Ettevõte 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 2023 aasta müügitulu moodustas 3 001 966 eurot (2022: 3 338 681 eurot).
Müügitulust moodustas 100 % teenuste ja kaupade müük EU maadesse.
Puhaskasumiks kujunes 119 tuhat eurot (2022:64 tuhat eurot).
2023.aastal kallinesid enamus müügiartikliteks olevatest kaupadest ja teenustest. See avaldas tugevat mõju kogu majandustegevusele ja seega ka kasumile.

Investeeringud

2023 aastal tegi ettevõte investeeringuid 537 tuhande (2022: 882 tuhande) euro väärtuses.

Personal

Terasbetoon OÜ-s oli 2023 aastal keskmiselt 9 täistööajale taandatud töötajat (2022:9). Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 442 tuhat (2022:355 tuhat) eurot.
Juhatuse liikmetele tasu arvestati 229 tuhat (2022: 174 tuhat) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks 2024 majandusaastal on pakutavate teenuste spektri tõstmine ja töötajate koolitamine, mis võimaldaks ettevõttel olla konkurentsivõimeline teenust pakkuv ettevõte.

Peamised finantssuhtarvud :	2022.a.	2023.a.
Müügitulu	3 338 681	3 001 966
Käibe kasv	2,2%	-10%
Puhasrentaablus	1,85%	3,97%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,34	0,84
ROA	1,5%	2,78%
ROE	2,08%	3,86%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:
*Käibe kasv (%)=(müügitulu 2023-müügitulu 2022) / müügitulu 2022*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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 547	20 787	
Nõuded ja ettemaksed	587 317	880 473	2
Kokku käibevarad	**634 864**	**901 260**	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 116 696	0	5
Materiaalsed põhivarad	2 540 765	3 224 893	6
Kokku põhivarad	**3 657 461**	**3 224 893**	
Kokku varad	**4 292 325**	**4 126 153**	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	429 836	430 231	8
Võlad ja ettemaksed	330 003	242 283	9
Kokku lühiajalised kohustised	**759 839**	**672 514**	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	444 865	485 229	8
Kokku pikaajalised kohustised	**444 865**	**485 229**	
Kokku kohustised	**1 204 704**	**1 157 743**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 965 910	2 904 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 211	61 823	
Kokku omakapital	**3 087 621**	**2 968 410**	
Kokku kohustised ja omakapital	**4 292 325**	**4 126 153**	

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 001 966	3 338 681	11
Muud äritulud	156 016	111 238	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 723 874	-2 333 589	12
Mitmesugused tegevuskulud	-236 885	-148 137	13
Tööjõukulud	-442 006	-354 682	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-548 173	-510 793	6
Muud ärikulud	-32 118	-12 666	16
Ärikasum (kahjum)	**174 926**	**90 052**	
Intressikulud	-51 137	-23 721	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 578	-4 508	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**119 211**	**61 823**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**119 211**	**61 823**	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasbetoon 2023. 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 raamtupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub ettevõte 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 ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse 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 vähendamisena.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõte hoiab omanikuna tulevase renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt bilanssi arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Pikema perioodi jooksul valmistatava objekti finantseeerimiseks kasutatava laenu või mõne muu võlainstrumindiga otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutusi kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses. Peale ehitustegevuse lõppemist ja hoonete kinnisturaamatusse kandmist kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum. Kinnisvaraobjekte amortiseeritakse 2% aastas ja seega on kasulik eluiga 50 aastat. Maad ei amortiseerita.

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 tööjõudlust 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.
Kinnisvarainvesteeringud	50a.

Rendid

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

Ettevõte 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.

Ettevõte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste kohustuste all näidatakse kohustusi, millised kuuluvad tasumisele ühe aasta jooksul.

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. 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 ettevõttel 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	551 639	551 639	
Ostjatelt laekumata arved	551 639	551 639	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 443	28 443	4
Ettemaksed	7 235	7 235	
Tulevaste perioodide kulud	7 235	7 235	
Kokku nõuded ja ettemaksed	**587 317**	**587 317**	

	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**	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu
(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	**551 639**	**863 222**	
Ostjatelt laekumata arved Eesti	1 423	1 423	
Ostjatelt laekumata arved EU	550 216	861 799	17
Kokku nõuded ostjate vastu	**551 639**	**863 222**	

Vt ka lisa 2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	**Maksuvõlg**	**Ettemaks**	**Maksuvõlg**
Käibemaks	18 134	0	4 684	0
Üksikisiku tulumaks	0	18 567	0	13 783
Erisoodustuse tulumaks	0	410	0	227
Sotsiaalmaks	0	12 648	0	8 484
Kohustuslik kogumispension	0	500	0	401
Töötuskindlustusmaksed	0	670	0	473
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	8
Ettemaksukonto jääk	10 309		4 022	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**28 443**	**32 795**	**8 706**	**23 376**

Vt lisa 2 ja 9

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud
(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	**Ehitised**	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	**0**	**0**	**0**
Ostud ja parendused	379 761	85 239	465 000
Amortisatsioonikulu	0	-11 245	-11 245
Ümberliigitamised	291 745	371 196	662 941
31.12.2023			
Soetusmaksumus	671 506	456 435	1 127 941
Akumuleeritud kulum	0	-11 245	-11 245
Jääkmaksumus	**671 506**	**445 190**	**1 116 696**

Kinnisvarainvesteeringutelt teeniti renditulu 18 000.-eurot.
2023.aasta kinnisvarainvesteeringute jooksvad kulud kokku moodustasid 45 173.- eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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**
Ostud ja parendused	0	25 433	256 265	0	1 715	257 980	95 982	158 095	0	158 095	537 490
Amortisatsioonikulu	0	0	-83 532	-311	-16 458	-100 301	-439 261	0	0	0	-539 562
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-21 749	0	0	0	-21 749
Ümberliigitamised	-291 745	-368 562	0	0	0	0	0	0	0	0	-660 307
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-291 745	-368 562	0	0	0	0	0	0	0	0	-660 307
31.12.2023											
Soetusmaksumus	0	0	830 972	2 085	83 578	916 635	3 598 780	158 095	0	158 095	4 673 510
Akumuleeritud kulum	0	0	-224 039	-1 748	-27 325	-253 112	-1 879 633	0	0	0	-2 132 745
Jääkmaksumus	**0**	**0**	**606 933**	**337**	**56 253**	**663 523**	**1 719 147**	**158 095**	**0**	**158 095**	**2 540 765**

Lisa 7 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	387 706	106 410	281 296	1,4-3,5%	EUR	2024-2026
Kapitalirendikohustised kokku	387 706	106 410	281 296			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	**31.12.2022**
Masinad ja seadmed	506 596	367 930
Kokku	**506 596**	**367 930**

Kapitalirendi kohustuste täitmine on käendatud eraisikutest omanike poolt.
Vt ka lisa 8 ja17

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud 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						17
Lühiajalised laenud kokku	120 100	120 100						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	260 525	173 449	87 076		3,5%+euribor	EUR	2025	
Laen 2	106 370	29 877	76 493		3,5%+euribor	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	366 895	203 326	163 569					
Kapitalirendikohustised kokku	387 706	106 410	281 296					7
Laenukohustised kokku	874 701	429 836	444 865					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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	17
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					7
Laenukohustised kokku	915 460	430 231	485 229					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	**31.12.2022**
Maa	291 745	291 745
Ehitised	304 569	310 827
Kokku	**596 314**	**602 572**

Laenukohustiste tagatiseks on seatud hüpoteek 149500 eur. Laenudele on omanike käendus väärtuses 600 000 eur.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	126 675	126 675	
Võlad töövõtjatele	24 715	24 715	
Võlad seotud osapooltele	145 818	145 818	17
Maksuvõlad	32 795	32 795	4
Kokku võlad ja ettemaksed	**330 003**	**330 003**	
	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	17
Maksuvõlad	23 376	23 376	4
Kokku võlad ja ettemaksed	**242 283**	**242 283**	

Seisuga 31.12.2023 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 124 975 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele 2024.aastal majandusraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõte katta kõik lühiajalised kohustused. Võlad seotud osapooltele on tavapärasest äritegevusest.

Lisa 10 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu
(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 852 636	3 336 779
Eesti	145 800	1 902
Leedu	3 530	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**3 001 966**	**3 338 681**
Kokku müügitulu	**3 001 966**	**3 338 681**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 431 646	1 725 048
Teenuste müük	1 570 320	1 613 633
Kokku müügitulu	**3 001 966**	**3 338 681**

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 205 885	-1 584 555
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-270 757	-366 401
Energia	**-8 388**	**-12 115**
Elektrienergia	-8 388	-12 115
Alltöövõtutööd	-11 899	-8 964
Transpordikulud	-143 234	-164 565
Tööriistad, inventar	-46 434	-83 941
Masinate hooldus	-32 595	-38 895
Muud	-4 682	-74 153
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	**-1 723 874**	**-2 333 589**

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2023	2022
Energia	**-24 622**	**-20 186**
Kütus	-24 622	-20 186
Mitmesugused bürookulud	-3 801	-2 351
Konsultatsioonid	-10 879	0
Arvutid ja arvutitarvikud	-3 869	-1 824
Erisoodustused	-12 480	-7 215
Kulud transpordivahenditele	-145 681	-90 457
Reklaam	-6 830	-7 800
Audiitorteenused	-2 150	-2 100
Muud	-26 573	-16 204
Kokku mitmesugused tegevuskulud	**-236 885**	**-148 137**

Lisa 14 Tööjõukulud
(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-399 540	-308 928
Sotsiaalmaksud	-42 466	-45 754
Kokku tööjõukulud	**-442 006**	**-354 682**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad
(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 468 097	2 374 397
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	617 024	593 599
Kokku tingimuslikud kohustised	**3 085 121**	**2 967 996**

Lisa 16 Muud ärikulud
(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Põhivara mahakandmised	-21 749	-12 666	6
Muud	-10 369	0	
Kokku muud ärikulud	**-32 118**	**-12 666**	

Lisa 17 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	549 109	861 799	
Kokku nõuded ja ettemaksed	**549 109**	**861 799**	2,3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 100	120 100	
Kokku laenukohustised	**120 100**	**120 100**	8
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 818	162 492	9
Kokku võlad ja ettemaksed	**145 818**	**162 492**	

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 ettevõtjad	120 000	42 100	-42 000	120 100	
Kokku laenukohustised	**120 000**	**42 100**	**-42 000**	**120 100**	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 100	0	0	120 100	0	8
Kokku laenukohustised	**120 100**	**0**	**0**	**120 100**	**0**	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 286 646	1 703 990	0	1 724 396	1 723 151	0
Kokku müüdud	**1 286 646**	**1 703 990**	**0**	**1 724 396**	**1 723 151**	**0**

OSTETUD	2023			2022		
	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 ettevõtjad	147 005	0	58 920	43 762	0	0
Kokku ostetud	**147 005**	**0**	**58 920**	**43 762**	**0**	**0**

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600 000	304 850
Kokku saadud garantiid/tagatised	**600 000**	**304 850**

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	**2022**
Arvestatud tasu	228 630	173 560

Tegevjuhtkonnalt saadud laen on 0%-ga ja tagasimaksetähtajaga 2025.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART PALUVITS	Juhatuse liige	11.06.2024

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 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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 kokkuvõte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse 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 eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse 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.

Kokkuvõte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TERASBETOON OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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
11.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

TERASBETOON OÜ (registrikood: 12180444) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	11.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 965 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 211
Kokku	**3 085 121**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	**43993**	**1570320**	**52.31%**	**Jah**
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	**46131**	**1286646**	**42.86%**	**Ei**
Muude mootorsõidukite müük	**45191**	**145000**	**4.83%**	**Ei**