

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: FinEst Steel Aktsiaselts

registrikood: 10793740

tänavatänu nimi: Tule tn 22/1

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 6709634, +372 6596123

faks: +372 6709630

e-posti aadress: info@fineststeel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Turustuskulud	18
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

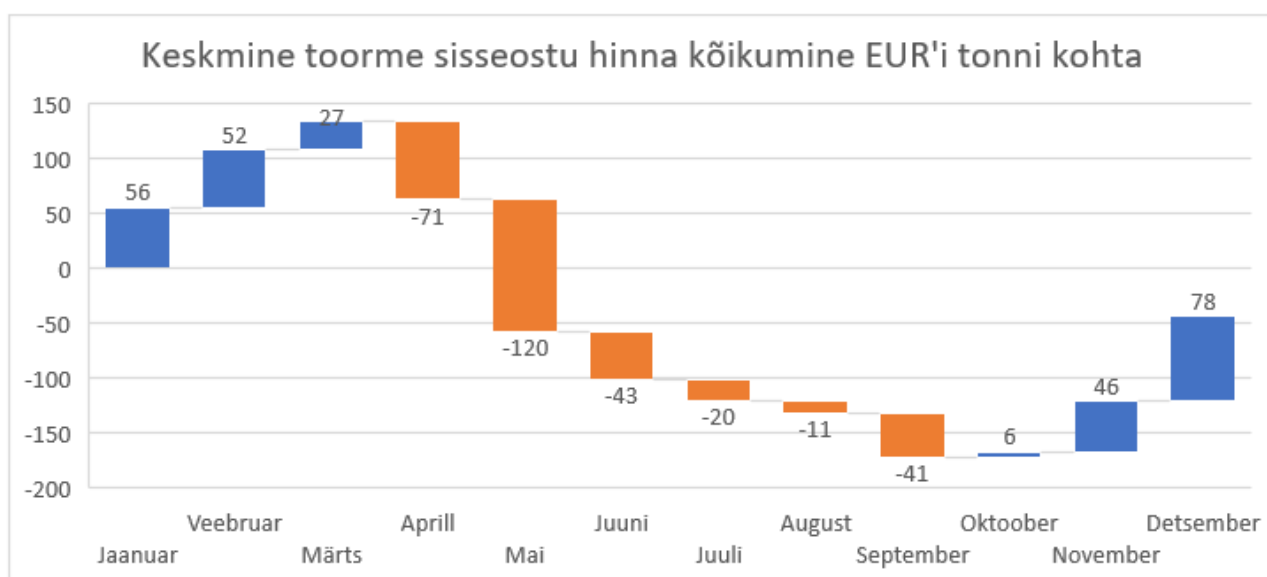
FINEST STEEL AS on Eesti vanim, kaasaegseim ja suurim metallilõikusele spetsialiseerunud ettevõtte, mis on turul tegutsenud alates aastast 2001. Pakume Eestis ning lähiriikides tegutsevatele metalli-, ehitus- ja masinaehitusettevõtetele detailide ja komponentide tootmise teenust. Meie missiooniks on pakkuda klientidele pikaajalist ning viljakat koostööd ja aidata seeläbi nii neil kui ka meil saavutada oma eesmärgid. Ettevõtte on suunatud pidevale kasvule läbi regulaarsete investeeringute tehnoloogiasse, tootmisprotsessidesse ja personali. Meie tootmine ja peakontor asuvad aadressil Tule 22, Saue. Lisaks tegutseb meil müügikontor ka Narvas. Täna on meil ametis 38 pikaajalise kogemusega töötajat.

FINEST STEEL AS põhitegevusala on leht- ja torumaterjali laserlõik. Lisaks tegeleme ka plasma- ja gaasilõikusega ning lehtmaterjali painutamisega. Viimase kahe-kolme aasta jooksul oleme oluliselt kasvatanud investeeringuid oma tehnoloogiapargi uuendamiseks eesmärgiga kasvatada käivet ning tootlust ja tagada sealjuures ka keskkonda ning ressursse säästev tootmine. FINEST STEEL AS jätkas oma investeerimistegevust ka 2023. aastal säilitades oma juhtivat positsiooni metallilõikuse valdkonnas. Soetasime uue, tipptasemel torulaseri, mille paigaldamine on planeeritud märtsi 2024. See uus innovaatiline seade on võimeline lõikama kuni 12 meetri pikkuseid torusid ning eristub turul oma võimsa 5 kW resonatoriga. Lisaks pakub see täiendavaid võimalusi nagu keermestamine ja flowdrill, suurendades oluliselt meie tootmisvõimekust. Samuti oleme valmistanud uue, võimsa, automaatlaadimisega lehelaseri hankimiseks, mille hanke planeerime 2024 aasta esimesse poolde. Läbi selle investeeringu viime ka lehelõikuse teenuse oma klientide jaoks veelgi paremale tasemele. Põhivarasse investisime 2023 aastal 338 tuh. Eurot.

Lisaks uute seadmete hangetele suunasime suurt tähelepanu jätkusuutlikkusele, põhiprotsesside arendamisele, efektiivsusele ja paindlikkusele. Jätkame teadlikku ja eesmärgipärast tegevust keskkonda ja ressursse säästva toomise suunas. Rakendasime meetmeid, mis aitasid vähendada ressursside tarbimist ja jäätmete teket. Olulise sammuna võeti kasutusele AQAP 2110 Kaitsetööstuse kvaliteedijuhtimissüsteemide NATO standard. Meie põhiprotsesside tugisambaks on digitaalne suhtlus ERP tarkvara kaudu, võimaldades meil seada eesmärgid ning jälgida nende täitmist reaalsajas. Lisaks täiendasime ERPi masinaintegratsioonilahenduse abil. Kõik need meetmed kajastuvad meie klientidele pakutavas paindlikkuses ja kvaliteedis ning tagavad meie töötajatele läbipaistvuse oluliste näitajate osas. Samuti võimaldab läbipaistev ja selge infovoog kohaneda kiiresti heitlikes majandusoludes.

Keskmine töötajate arv ettevõttes aastal 2023 oli 39 inimest. Aasta lõpus liitus meiega personalijuht, kelle ülesanne on tõhustada meie meeskonna dünaamikat. Suurendasime märgatavalt panust töötajate koolitamisega. Tootmistööliste täiendõppe kaudu, mis hõlmas mitmesuguste tehnoloogiate omandamist, suunasime jõupingutusi suurema paindlikkuse saavutamiseks tootmise planeerimisel. Lisaks korraldasime mitmeid koolitusprogramme, mis suurendasid töötajate teadlikkust erinevatest LEAN tootmismeetoditest. Samuti võttis ettevõtte kasutusele protseduurid, mis aitavad tagada töötajate oskuste pidevat arengut. Teine oluline eesmärk oli luua soodne keskkond uute töötajate kaasamiseks, kuna tehtavad investeeringud nõuavad rohkem töötajaid.

Kokkuvõtvalt oli aasta 2023 ettevõtte väljakutseid pakkuv periood, kus turgude ebastabiilsus ja ressursside hindade kõikumine avaldasid mõju ka meie tegevusele. Olime silmitsi nii kõrgeenenud sisend- ja muutlike toormehindadega (vt. graafik 1) ning samuti ka kliendipoolsete tellimusvoogude ebastabiilsusega. Vaatamata väljakutsetele on meie tegevused nii täna kui ka edaspidi suunatud ettevõtte kasvatamisele, teenuste täiustamisele ning efektiivsuse tõstmisele.



Graafik 1

Peamised finantssuhtarvud	2022	2023
Müügitulu (tuh.eurodes)	10422	8664
Käibe kasv	13%	-17%
Brutokasumi määr %	16%	11%
Puhaskasum (tuh. eurot)	997	275
Kasumi kasv	76%	-72%
Puhasrentaablus	10%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,45	3,68
ROA	17%	5%
ROE	22%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2023} - \text{puhaskasum 2022}) / \text{puhaskasum 2022} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA(%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE(%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega väljastpoolt Eestit toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 275 883	970 557	2
Nõuded ja ettemaksed	697 181	861 410	3
Varud	1 057 444	1 462 592	4
Kokku käibevarad	3 030 508	3 294 559	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	7 952	3
Materiaalsed põhivarad	2 301 679	2 633 627	6
Immateriaalsed põhivarad	33 290	18 931	7
Kokku põhivarad	2 334 969	2 660 510	
Kokku varad	5 365 477	5 955 069	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	87 884	242 032	10
Võlad ja ettemaksed	734 874	1 105 342	11
Kokku lühiajalised kohustised	822 758	1 347 374	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 167	115 510	10
Kokku pikaajalised kohustised	29 167	115 510	
Kokku kohustised	851 925	1 462 884	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 000	28 000	13
Kohustuslik reservkapital	2 800	2 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 207 885	3 464 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 867	996 659	
Kokku omakapital	4 513 552	4 492 185	
Kokku kohustised ja omakapital	5 365 477	5 955 069	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 663 819	10 422 282	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 712 083	-8 704 103	16
Brutokasum (-kahjum)	951 736	1 718 179	
Turustuskulud	-402 866	-358 653	17
Üldhalduskulud	-249 970	-323 103	18
Muud äritulud	51 758	11 623	15
Muud ärikulud	-10 614	-423	20
Ärikasum (kahjum)	340 044	1 047 623	
Intressitulud	6 440	1 119	
Intressikulud	-12 602	-14 583	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	333 882	1 034 159	
Tulumaks	-59 015	-37 500	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 867	996 659	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	340 044	1 047 623	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	439 961	493 680	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 221	-1 000	
Kokku korrigeerimised	424 740	492 680	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	172 181	619 450	
Varude muutus	405 148	-473 196	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-370 468	-75 542	
Laekunud intressid	6 440	1 119	
Kokku rahavood äritegevusest	978 085	1 612 134	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-338 251	-87 688	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	231 100	1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 151	-86 688	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-92 579	-103 471	
Arvelduskrediidi saldo muutus	895	425	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-148 807	-352 035	
Makstud intressid	-12 602	-14 583	
Makstud dividendid	-253 500	-150 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-59 015	-37 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-565 608	-657 164	
Kokku rahavood	305 326	868 282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	970 557	102 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	305 326	868 282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 275 883	970 557	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	28 000	2 800	3 614 726	3 645 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)			996 659	996 659
Väljakuulutatud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2022	28 000	2 800	4 461 385	4 492 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)			274 867	274 867
Väljakuulutatud dividendid			-253 500	-253 500
31.12.2023	28 000	2 800	4 482 752	4 513 552

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FinEst Steel AS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi kehtivast raamatupidamise seadusest, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditest ja Eesti Finantsaruandluse Standardist. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluuta tehingud

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, mis koosneb ostukuludest, otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse kuluks arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse finantsseisundi aruandes lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimismaksumus on varude eeldatav müügihind normaalse äritegevuse käigus, millest on maha arvatud varude realiseerimisega seotud kulud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid:

.. Masinad ja seadmed - 8% - 33,33% aastas

.. Inventar ja muu põhivara - 10% - 20% aastas

Tulude arvestus

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.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida AS FinEst Steel saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina on käsitletud renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus on võetud AS FinEst Steel bilansis arvele.

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varude ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Müügitulu

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	4 522	2 458
Arvelduskontod	1 271 361	968 099
Kokku raha	1 275 883	970 557

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	666 356	666 356	
Ostjatelt laekumata arved	679 313	679 313	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 957	-12 957	
Ettemaksed	30 825	30 825	
Tulevaste perioodide kulud	30 825	30 825	
Kokku nõuded ja ettemaksed	697 181	697 181	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	837 748	829 796	7 952
Ostjatelt laekumata arved	914 968	907 016	7 952
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-77 220	-77 220	
Ettemaksed	31 614	31 614	
Tulevaste perioodide kulud	31 614	31 614	
Kokku nõuded ja ettemaksed	869 362	861 410	7 952

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	895 062	1 085 761
Lõpetamata toodang	125 720	166 838
Valmistoodang	36 662	209 993
Kokku varud	1 057 444	1 462 592

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32 760	44 324
Üksikisiku tulumaks	16 893	18 114
Erisoodustuse tulumaks	912	720
Sotsiaalmaks	29 216	31 365
Kohustuslik kogumispension	1 103	1 333
Töötuskindlustusmaksed	2 070	2 229
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82 976	98 108

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021									
Soetusmaksumus	7 912	32 930	4 493 237	4 534 079	117 211				4 651 290
Akumuleeritud kulum	-7 369	-27 833	-1 514 433	-1 549 635	-74 111				-1 623 746
Jääkmaksumus	543	5 097	2 978 804	2 984 444	43 100				3 027 544
Ostud ja parendused		1 624	76 698	78 322	2 725	2 900		2 900	83 947
Muud ostud ja parendused		1 624	76 698	78 322	2 725	2 900		2 900	83 947
Amortisatsioonikulu	-543	-2 762	-463 239	-466 544	-11 320				-477 864
31.12.2022									
Soetusmaksumus	7 912	23 895	4 515 361	4 547 168	119 936	2 900		2 900	4 670 004
Akumuleeritud kulum	-7 912	-19 936	-1 923 098	-1 950 946	-85 431				-2 036 377
Jääkmaksumus	0	3 959	2 592 263	2 596 222	34 505	2 900		2 900	2 633 627
Ostud ja parendused		4 952	81 997	86 949		10 387	213 500	223 887	310 836
Amortisatsioonikulu		-2 868	-413 485	-416 353	-10 552				-426 905
Müügid (jääkmaksumuses)			-215 879	-215 879					-215 879
31.12.2023									
Soetusmaksumus	3 182	28 847	3 596 505	3 628 534	119 936	13 287	213 500	226 787	3 975 257
Akumuleeritud kulum	-3 182	-22 804	-1 551 609	-1 577 595	-95 983				-1 673 578
Jääkmaksumus	0	6 043	2 044 896	2 050 939	23 953	13 287	213 500	226 787	2 301 679

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	231 100	1 000
Transpordivahendid	600	0
Muud masinad ja seadmed	230 500	1 000
Kokku	231 100	1 000

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	99 156	99 156
Akumuleeritud kulum	-68 150	-68 150
Jääkmaksumus	31 006	31 006
Ostud ja parendused	3 741	3 741
Amortisatsioonikulu	-15 816	-15 816
31.12.2022		
Soetusmaksumus	102 897	102 897
Akumuleeritud kulum	-83 966	-83 966
Jääkmaksumus	18 931	18 931
Ostud ja parendused	27 415	27 415
Amortisatsioonikulu	-13 056	-13 056
31.12.2023		
Soetusmaksumus	130 312	130 312
Akumuleeritud kulum	-97 022	-97 022
Jääkmaksumus	33 290	33 290

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	115 510	86 343	29 167
Kapitalirendikohustised kokku	115 510	86 343	29 167
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	264 317	148 807	115 510
Kapitalirendikohustised kokku	264 317	148 807	115 510

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	273 521	869 404
Kokku	273 521	869 404

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	253 427	223 722

Kasutusrendina on kajastatud tootmisseadmete, tootmishoone ja kontoriruumide ning autode rendikulud.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardid	1 541	1 541		
Lühiajalised laenud kokku	1 541	1 541		
Kapitalirendikohustised kokku	115 510	86 343	29 167	
Laenukohustised kokku	117 051	87 884	29 167	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardid	646	646		
Faktooringukohustis	92 579	92 579		
Lühiajalised laenud kokku	93 225	93 225		
Kapitalirendikohustised kokku	264 317	148 807	115 510	
Laenukohustised kokku	357 542	242 032	115 510	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	504 662	504 662	
Võlad töövõtjatele	115 879	115 879	
Maksuvõlad	82 976	82 976	5
Muud võlad	27 836	27 836	
Muud viitvõlad	27 836	27 836	
Saadud ettemaksed	3 521	3 521	
Tulevaste perioodide tulud	3 521	3 521	
Kokku võlad ja ettemaksed	734 874	734 874	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	875 672	875 672	
Võlad töövõtjatele	102 755	102 755	
Maksuvõlad	98 108	98 108	5
Muud võlad	24 832	24 832	
Muud viitvõlad	24 832	24 832	
Saadud ettemaksed	3 975	3 975	
Tulevaste perioodide tulud	3 975	3 975	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 105 342	1 105 342	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Toetus Keskkonnaministeeriumilt	0	0	7 300	7 300	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	7 300	7 300	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	7 300	7 300	0	0
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	28 000	28 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	7	7

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 510 519	9 276 568
Soome	1 008 972	1 024 062
Läti	127 197	115 647
Leedu	17 131	5 893
Prantsusmaa	0	112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 663 819	10 422 282
Kokku müügitulu	8 663 819	10 422 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	8 229 988	9 904 050
Vanametalli müük	382 495	457 270
Muu müügitulu	51 336	60 962
Kokku müügitulu	8 663 819	10 422 282

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	24 201	1 000
Tulu sihtfinantseerimisest	0	7 300
Muud	27 557	3 323
Kokku muud äritulud	51 758	11 623

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 389 396	6 473 514
Energia	187 099	217 701
Elektrienergia	150 381	186 578
Soojusenergia	29 864	22 375
Kütus	6 854	8 748
Veevarustusteenused	2 472	2 355
Alltöövõtutööd	152 302	147 399
Transpordikulud	37 083	34 003
Üür ja rent	199 367	185 468
Tööjõurent	86 760	56 373
Lähetuskulud	1 930	1 121
Koolituskulud	10 464	7 012
Tööjõukulud	988 478	951 249
Amortisatsioonikulu	431 695	488 789
Seadmete hooldus ja remont	119 441	63 909
Väheväärtuslik vara, tööriistad	16 726	8 353
Kindlustuskulud	6 179	5 292
Hoonete hooldus ja remont	8 169	8 794
Muud	74 522	52 771
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 712 083	8 704 103

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	31 368	19 353
Energia	17 137	13 349
Elektrienergia	7 423	6 029
Kütus	9 714	7 320
Transpordikulud	62 313	54 060
Mitmesugused bürookulud	8 625	9 362
Lähetuskulud	3 752	2 425
Tööjõukulud	248 574	232 672
Amortisatsioonikulu	8 174	4 891
Reklaamikulud	9 320	14 036
Seadmete hooldus ja remont	3 053	3 002
Muud	10 550	5 503
Kokku turustuskulud	402 866	358 653

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	22 693	18 902
Energia	9 111	9 335
Elektrienergia	2 539	2 195
Kütus	6 572	7 140
Mitmesugused bürookulud	5 389	7 761
Lähetuskulud	4 302	5 365
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	77 220
Tööjõukulud	146 889	128 544
Amortisatsioonikulu	92	0
Muud	15 125	7 143
Sisseostetud teenused	40 370	39 640
Sertifitseerimine ja tootmise audit	4 263	14 820
Personali värbamisteenus	1 736	14 373
Kokku üldhalduskulud	249 970	323 103

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 038 106	984 012
Sotsiaalmaksud	345 835	328 453
Muud		
Kokku tööjõukulud	1 383 941	1 312 465
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	38
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	8 980	0
Muud	1 634	423
Kokku muud ärikulud	10 614	423

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	0	325
Intressikulu kapitalirendilt	9 143	10 972
Intressikulu faktooringult	3 453	3 286
Muud intressikulud	6	0
Kokku intressikulud	12 602	14 583

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	253 500	59 015	150 000	37 500
Eesti	253 500	59 015	150 000	37 500
Kokku	253 500	59 015	150 000	37 500

2023 aastal väljakuulutatud dividendidest 50 000 eurot on maksustatud madalama maksumääraga ja 203 500 eurot on maksustatud tavamääraga

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Saue EPT AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Saue EPT AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 218	1 986
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	781	471
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 999	2 457
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	39 258	42 937
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 765	70 233
Kokku võlad ja ettemaksed	60 023	113 170

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	100 000	0	100 000	0	325
Kokku laenukohustised	100 000	0	100 000	0	325

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		21 536		20 937
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 443		3 393	
Kokku müüdid	1 443	21 536	3 393	20 937

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		409 840		422 625
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	313 556		1 119 027	
Kokku ostetud	313 556	409 840	1 119 027	422 625

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	141 554	137 924

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2023

FinEst Steel Aktsiaselts (registrikood: 10793740) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER LAIDE	Juhatuse liige	22.02.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

FinEst Steel Aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud FinEst Steel Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heda Kruusiauk

Vandeaudiitori number 254

Audiitorbüroo Anrison Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 60

Sireli tn 9-1, Tallinn, Harju maakond, 10913

26.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

FinEst Steel Aktsiaselts (registrikood: 10793740) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDA KRUUSIAUK	Vandeaudiitor	26.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 207 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 867
Kokku	4 482 752
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 397 752
Kokku	4 482 752

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 207 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 867
Kokku	4 482 752
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 397 752
Kokku	4 482 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	8229988	94.99%	Jah