

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Nerostein OÜ

registrikood: 12541362

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Vatsla küla, Tammi tee 71
postisihthnumber: 76910

telefon: +372 56453241

e-posti aadress: indrek@vallaste.eu

veebilehe aadress: www.nerostein.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Lisa 20 Müügitulu	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Nerostein OÜ rajas 2015. aastal kivist töötasapindu tootva tehase, kus äri- ja tootmistevgevusega alustati märtsis 2015. aastal. Nerostein toodab kivist töötasapindu ning täislahendusena ka mõõdistus- ja paigaldusteenust.

Konsolideeritud müügitulu oli 2023. aastal 35,06 mln eurot ja konsolideeritud puhaskasum oli 0,93 mln eurot. Kontsern planeerib 2024. aastaks müügitulu kasvu ning tootmisvõimsuse suurendamist.

Tähtsamad finantssuhtarvud 2023. aastal:

Müügitulu ärentaablus (Ärikasum/Müügitulu) 4,15% (2022. aastal 3,20%)

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Käibevara/Lühiajalised kohustised) 1,0 (2022. aastal 1,0)

Omakapitali puhaskasum (Puhaskasum/Omakapital) 0,17 (2022. aastal 0,14)

Olulisi uurimis- ja arendustevgevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja järgmistel aastatel ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi, ei ole. Ettevõtte tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng on hea ja selle mõju finantstulemusele on positiivne.

Ettevõtte äritegevuses ei esine olulist hooajalisust või majandustevgevuse tsüklilisust. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Ettevõtte finantsinstrumentide finantsriskid on maandatud.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu valuuutakursside ja intressimäärade riskid on arvestatud ja maandatud. Ettevõtte ei ole majandusaasta kestel omandanud või tagatiseks võtnud oma aktsiaid või osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 843	469 302	
Nõuded ja ettemaksed	4 979 608	4 992 324	2
Varud	4 616 718	4 692 609	3
Kokku käibevarad	9 658 169	10 154 235	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 771 913	9 734 084	6
Immateriaalsed põhivarad	95 302	109 046	7
Kokku põhivarad	9 867 215	9 843 130	
Kokku varad	19 525 384	19 997 365	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 257 794	3 107 531	9
Võlad ja ettemaksed	6 384 216	7 194 436	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 642 010	10 301 967	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 567 504	4 905 427	9
Kokku pikaajalised kohustised	4 567 504	4 905 427	
Kokku kohustised	14 209 514	15 207 394	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 310	4 310	12
Kohustuslik reservkapital	431	431	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 385 233	4 118 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	925 896	666 274	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 315 870	4 789 971	
Kokku omakapital	5 315 870	4 789 971	
Kokku kohustised ja omakapital	19 525 384	19 997 365	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	35 056 994	36 907 845	20
Muud äritulud	335 637	109 899	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	140 811	192 601	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 312 709	-21 755 464	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 271 358	-2 100 763	
Tööjõukulud	-11 342 166	-11 331 544	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 004 855	-830 254	6,7
Muud ärikulud	-147 306	-11 115	
Ärikasum (kahjum)	1 455 048	1 181 205	
Intressitulud	1 943	117	
Intressikulud	-485 347	-280 741	
Muud finantstulud ja -kulud	54 355	-197 581	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 025 999	703 000	
Tulumaks	-100 103	-36 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	925 896	666 274	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	925 896	666 274	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 455 048	1 181 205	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 004 855	830 254	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	21 024	0	
Kokku korrigeerimised	1 025 879	830 254	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 716	94 966	
Varude muutus	75 891	-1 445 692	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-810 165	821 785	
Kokku rahavood äritegevusest	1 759 369	1 482 518	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-123 331	-868 840	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	147 307	0	
Laekunud intressid	1 935	117	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 911	-868 723	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	491 823	9
Saadud laenude tagasimaksed	-474 069	-485 513	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-9 620	640 977	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-723 604	-672 333	8
Makstud intressid	-485 347	-280 741	
Makstud dividendid	-399 996	-199 998	
Makstud ettevõtte tulumaks	-100 103	-36 726	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 192 739	-542 511	
Kokku rahavood	-407 459	71 284	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	469 302	398 018	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-407 459	71 284	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 843	469 302	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	4 310		4 232 710	4 237 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			666 274	666 274
Väljakuulutatud dividendid			-113 323	-113 323
Muutused reservides		431		431
Muud muutused omakapitalis			-431	-431
31.12.2022	4 310	431	4 785 230	4 789 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			925 896	925 896
Väljakuulutatud dividendid			-399 997	-399 997
31.12.2023	4 310	431	5 311 129	5 315 870

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nerostein OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsipe.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatakse 2022. aasta võrdlusandmed on konsolideeritud kujul.

Nerostein OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nerostein OÜ on koostanud keskmise suurusega ettevõtja täismahus aastaaruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on emaettevõtte ja tütarettevõtte finantsnäitajad rida-realt konsolideeritud. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes kajastatakse investeeringut tütarettevõttesse soetusmaksumuses (millest on vajadusel maha arvatud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 iga ostja kohta eraldi.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitmesuguseid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad

otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Põhivara kasulik eluiga:

Hooned, rajatised 10-50 aastat
Masinad ja seadmed 12,5 aastat
Transpordivahendid 6-7 aastat
Muu põhivara kuni 4 aastat

Immateriaalne põhivara 10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste lühiajalist osa kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

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 maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärast saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 764 224	4 764 224	
Ostjatelt laekumata arved	4 850 801	4 850 801	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-86 577	-86 577	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 436	16 436	4
Ettemaksed	100 878	100 878	
Tulevaste perioodide kulud	84 698	84 698	
Muud makstud ettemaksed	16 180	16 180	
Muud ettemakstud kulud	98 070	98 070	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 979 608	4 979 608	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 607 244	4 607 244	
Ostjatelt laekumata arved	4 645 880	4 645 880	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 636	-38 636	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99 335	99 335	4
Ettemaksed	83 979	83 979	
Tulevaste perioodide kulud	71 908	71 908	
Muud makstud ettemaksed	12 071	12 071	
Muud ettemakstud kulud	201 766	201 766	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 992 324	4 992 324	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 188 067	3 544 432
Lõpetamata toodang	780 059	639 248
Müügiks ostetud kaubad	495 638	463 399
Müügiks ostetud kaubad	388 038	394 078
Muud kaubad	107 600	69 321
Muud varud	137 288	30 719
Ettemaksed varude eest	15 666	14 811
Kokku varud	4 616 718	4 692 609

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		856 859	24 749	1 395 899
Üksikisiku tulumaks		226 527		211 130
Erisoodustuse tulumaks		11 236		1 477
Sotsiaalmaks		451 471		294 734
Kohustuslik kogumispension		6 896		8 872
Töötuskindlustusmaksed		17 483		12 480
Ettemaksukonto jääk	16 436		74 586	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 436	1 570 472	99 335	1 924 592

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
3203503-4	Smartsten OY	Soome	Kivitöötasapindade mõõdistamine ja paigaldamine	100	100
559300-4418	Smartsten AB	Rootsi	Kivitöötasapindade mõõdistamine ja paigaldamine	100	100
42182109	Smartsten ApS	Taani	Kivitöötasapindade mõõdistamine ja paigaldamine	100	100
863417735	Smartsen B.V.	Holland	Kivitöötasapindade mõõdistamine ja paigaldamine	100	100
13076567	Nerostein Ltd	Suurbritannia	Kivitöötasapindade mõõdistamine ja paigaldamine	100	100
HRB 102928	Nerostein GmbH	Saksamaa	Kivitöötasapindade mõõdistamine ja paigaldamine		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Smartsten OY	0		0
Smartsten AB	2 438		2 438
Smartsten ApS	5 379		5 379
Smartsen B.V.	100		100
Nerostein Ltd	18		18
Nerostein GmbH		25 000	25 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 935	25 000	32 935

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	750 000	2 991 904	1 318 433	4 312 632	5 631 065	750 260	1 131 079	11 254 308
Akumuleeritud kulum		-305 206	-507 848	-1 576 345	-2 084 193	-184 433		-2 573 832
Jääkmaksumus	750 000	2 686 698	810 585	2 736 287	3 546 872	565 827	1 131 079	8 680 476
Ostud ja parendused		414 491	318 328	679 000	997 328	478 696	250	1 890 765
Amortisatsioonikulu		-109 497	-161 424	-378 204	-539 628	-146 166		-795 291
Müügid (jääkmaksumuses)			-41 866		-41 866			-41 866
Ümberliigitamised		1 131 079					-1 131 079	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 131 079					-1 131 079	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	750 000	4 537 475	1 594 895	4 991 632	6 586 527	1 228 956	250	13 103 208
Akumuleeritud kulum		-414 704	-669 272	-1 954 549	-2 623 821	-330 599		-3 369 124
Jääkmaksumus	750 000	4 122 771	925 623	3 037 083	3 962 706	898 357	250	9 734 084
Ostud ja parendused		102 175	394 399	507 439	901 838	54 930		1 058 943
Amortisatsioonikulu		-126 674	-111 077	-416 591	-527 668	-197 189		-851 531
Müügid (jääkmaksumuses)			-169 333		-169 333			-169 333
Ümberliigitamised							-250	-250
31.12.2023								
Soetusmaksumus	750 000	4 639 650	1 819 961	5 499 071	7 319 032	1 283 885	0	13 992 567
Akumuleeritud kulum		-541 378	-780 349	-2 371 140	-3 151 489	-527 787		-4 220 654
Jääkmaksumus	750 000	4 098 272	1 039 612	3 127 931	4 167 543	756 098	0	9 771 913

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	147 307	0
Transpordivahendid	147 307	0
Kokku	147 307	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	30 205	1 200	31 405
Akumuleeritud kulum	-21 650	-950	-22 600
Jääkmaksumus	8 555	250	8 805
Ostud ja parendused	106 032		106 032
Amortisatsioonikulu	-5 671	-120	-5 791
31.12.2022			
Soetusmaksumus	136 237	1 200	137 437
Akumuleeritud kulum	-27 321	-1 070	-28 391
Jääkmaksumus	108 916	130	109 046
Amortisatsioonikulu	-13 624	-120	-13 744
31.12.2023			
Soetusmaksumus	136 237	1 200	137 437
Akumuleeritud kulum	-40 945	-1 190	-42 135
Jääkmaksumus	95 292	10	95 302

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	3 051 127	654 835	2 396 292	1,9-6,5%	EUR,NOK	2024-2029
Kapitalirendikohustised kokku	3 051 127	654 835	2 396 292			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	2 755 623	559 996	2 195 627	1,9-4,5%	EUR,NOK	2023-2029
Kapitalirendikohustised kokku	2 755 623	559 996	2 195 627			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	2 750 511	3 037 082
Muud materiaalsed põhivarad	844 687	925 623
Kokku	3 595 198	3 962 705

Müügi-tagasirendi tehingud: 2023 aastal summas EUR 107968

Lisa 9 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								
Arvelduskrediit	2 101 525	2 101 525			2,8-3,0% + EURIBOR	EUR	15.08.2024	
Muud	732	732						
Lühiajalised laenud kokku	2 102 257	2 102 257						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	2 671 914	500 702	2 171 212		2,8-3,0% + EURIBOR	EUR	25.08.2028	
Pikaajalised laenud kokku	2 671 914	500 702	2 171 212					
Kapitalirendikohustised kokku	3 051 127	654 835	2 396 292					8
Laenukohustised kokku	7 825 298	3 257 794	4 567 504					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	2 111 145	2 111 145			2,8-3,0% + EURIBOR	EUR	15.08.2023	
Muud	207	207						
Lühiajalised laenud kokku	2 111 352	2 111 352						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	3 145 983	436 183	2 709 800		2,8-3,0% + EURIBOR	EUR	25.08.2028	
Pikaajalised laenud kokku	3 145 983	436 183	2 709 800					
Kapitalirendikohustised kokku	2 755 623	559 996	2 195 627					8
Laenukohustised kokku	8 012 958	3 107 531	4 905 427					

Laenukohustiste tagatiseks on hüpoteek summas EUR 5722000 ja kommertspant summas EUR 5000000. Seisuga 31.12.2022 oli pangalaenu tagatiseks seatud hüpoteek samuti summas EUR 5722000 ning kommertspant varadele summas EUR 4300000.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 520 445	3 520 445	
Võlad töövõtjatele	1 193 460	1 193 460	
Maksuvõlad	1 570 472	1 570 472	4
Muud võlad	4 736	4 736	
Muud viitvõlad	4 736	4 736	
Saadud ettemaksed	95 103	95 103	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 384 216	6 384 216	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 805 743	3 805 743	
Võlad töövõtjatele	1 178 210	1 178 210	
Maksuvõlad	1 924 592	1 924 592	4
Muud võlad	165 932	165 932	
Muud viitvõlad	165 932	165 932	
Saadud ettemaksed	119 959	119 959	
Muud saadud ettemaksed	119 959	119 959	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 194 436	7 194 436	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 248 903	3 828 184
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 062 226	957 046
Kokku tingimuslikud kohustised	5 311 129	4 785 230

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 310	4 310
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 olid EUR 2500, EUR 862 ja EUR 948.		

Ettevõtte väljakuulutatud dividendid 2023 aasta kohta olid EUR 400000. (2021 aasta kohta olid EUR 113753).

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tootmistegevustega otseselt seotud kulu	16 975 472	19 056 657
Müügitegevustega otseselt seotud kulud	1 315 100	1 344 468
Ostuprotsessiga otseselt seotud kulud	1 022 137	1 354 339
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 312 709	21 755 464

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 890 221	8 859 675
Sotsiaalmaksud	2 451 945	2 471 869
Kokku tööjõukulud	11 342 166	11 331 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	298	320

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0
Kokku müüdnud		0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	0
Kokku ostetud	7 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	147 883	169 002

Aruandeperioodil kuulutati välja dividende summas EUR 400000 (2022. a. EUR 113753).

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 270	440 520
Nõuded ja ettemaksed	6 271 762	5 997 485
Varud	4 615 407	4 692 609
Kokku käibevarad	10 924 439	11 130 614
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 836	7 836
Materiaalsed põhivarad	9 754 654	9 712 070
Immateriaalsed põhivarad	95 302	109 046
Kokku põhivarad	9 882 792	9 828 952
Kokku varad	20 807 231	20 959 566
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 257 794	3 107 531
Võlad ja ettemaksed	7 526 661	8 013 530
Kokku lühiajalised kohustised	10 784 455	11 121 061
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 567 504	4 905 427
Kokku pikaajalised kohustised	4 567 504	4 905 427
Kokku kohustised	15 351 959	16 026 488
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 310	4 310
Kohustuslik reservkapital	431	431
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 528 341	4 275 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922 190	652 572
Kokku omakapital	5 455 272	4 933 078
Kokku kohustised ja omakapital	20 807 231	20 959 566

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	34 688 885	36 610 772
Muud äritulud	332 425	255 823
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	140 811	192 601
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 544 505	-23 992 072
Mitmesugused tegevuskulud	-2 035 385	-1 996 989
Tööjõukulud	-8 944 934	-9 099 007
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 000 148	-828 681
Muud ärikulud	-185 799	-9 461
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 451 350	1 132 986
Intressitulud	1 935	114
Intressikulud	-485 347	-280 731
Muud finantstulud ja -kulud	54 355	-163 071
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 022 293	689 298
Tulumaks	-100 103	-36 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922 190	652 572

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 451 350	1 132 986
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 000 148	828 681
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	21 024	0
Kokku korrigeerimised	1 021 172	828 681
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-274 277	-311 288
Varude muutus	77 202	-1 445 692
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-486 869	1 323 904
Kokku rahavood äritegevusest	1 788 578	1 528 591
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-123 331	-810 743
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	147 307	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-25 000	0
Laekunud intressid	1 935	114
Kokku rahavood investeerimistegevusest	911	-810 629
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	491 823
Saadud laenude tagasimaksed	-474 069	-485 513
Arvelduskrediidi saldo muutus	-9 620	640 977
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-723 604	-672 333
Makstud intressid	-485 347	-280 731
Makstud dividendid	-399 996	-199 998
Makstud ettevõtte tulumaks	-100 103	-36 726
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 192 739	-542 501
Kokku rahavood	-403 250	175 461
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	440 520	265 059
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-403 250	175 461
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 270	440 520

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	4 310		4 389 518	4 393 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			652 572	652 572
Väljakuulutatud dividendid			-113 753	-113 753
Muutused reservides		431		431
31.12.2022	4 310	431	4 928 337	4 933 078
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-7 836	-7 836
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	4 310	431	4 920 501	4 925 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)			922 190	922 190
Väljakuulutatud dividendid			-399 996	-399 996
31.12.2023	4 310	431	5 450 531	5 455 272
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-32 836	-32 836
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	4 310	431	5 417 695	5 422 436

Lisa 20 Müügitulu

Müük Euroopa riikides aastal 2023 EUR 35056994 sh Eestis EUR 2152806, aastal 2022 EUR 36907845 sh Eestis EUR 2255387.

Müügitulu tegevusalade lõikes 2023: töötasapindade tootmine ja müük EUR 35056994, 2022 : töötasapindade tootmine ja müük EUR 36907845

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Nerostein OÜ (registrikood: 12541362) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEUVO TAPIO SARENA	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nerostein OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Nerostein OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid,

kavandame ja teostame auditiprotseduurid 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 grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Strata Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 302

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Nerostein OÜ (registrikood: 12541362) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 385 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	925 896
Kokku	5 311 129
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	23709	34688885	100.00%	Jah