

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Eesti Traat

registrikood: 11195403

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Loo alevik,
Lõuna tee 10

postisihthnumber: 74201

telefon: +372 5114600

e-posti aadress: raigo@eestitraat.ee

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2023 – 31.12.2023 järgmiste toodete nagu vuugisarrused (bi-armatuur, müürivõrk), armatuurvõrk, rangid ning tri-armatuur tootmisega (EMTAK 25931). Samuti tehti erinevaid metallitöid vastavalt kliendi tellimustele (range, ruumilisi sarruseid jms). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Toodete kvaliteedi ja tarnete kindluse tagamiseks kasutab ettevõtte kaasaegseid automaatkeevitusliine. Suurt tähelepanu pööratakse uute toodete juurutamisele ja tootmistehnoloogias täiustamisele. Eesti Traat OÜ-le kuulub ka vuugisarruste pakendamise kasulik mudel. Oma tegevuses on ettevõtte keskendunud Baltikumile ja Skandinaaviale.

12.09.2017 sõlmisid Maru Ehitus AS ja Eesti Traat OÜ projekteerimis- ja ehitustööde lepingu äri- ja tootmishoone rajamiseks, asukohaga Lõuna tee 10, Loo, Jõelähtme vald, Harjumaa. Projekteerimistööd algasid 2017. a septembris ning ehitustööd lõpetati 2018. aasta lõpus.

Uues tootmishoones on 12 130 m² tootmis- ja laopinda ning 520 m² büroopinda. Lisaks hoonele rajati üle 23 000 m² asfalteeritud laoplatse koos vajalike tehnovõrkudega ja 16 500 m² uut haljastust. Rekonstrueeriti ka üle 700 m pikkune sissesõidutee.

2020. alguses puhkenud koroonaviiruse COVID-19 puhang levis üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Ehitussektoris kahanes tooraine kättesaadavus ja sellest tingitud tõusis hind märkimisväärselt.

2022. a veebruaris alanud Venemaa-Ukraina sõda tõi endaga kaasa tarneraskused Venemalt ja Valgevenest, samuti toorme hinnatõusu. Alustati läbirääkimisi mitmete uute tarnijatega Euroopast. Tänapäevaks on kokkulepped ja tärned uute koostööpartneritega toimima saadud.

Peamised suhtarvud	2023	2022
Müügitulu, eur	20 677 931	37 37 262
Tulu kasv, %	-44,67%	5,23%
Puhaskasum, eur	-2 027 321	2 748 504
Kasumi kasv, %	-26,64%	-40,60%
Puhasrentaabilus, %	-9,80%	7,35%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,05	3,89
ROA, %	-9,99%	12,33%
ROE, %	-14,26%	16,92%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaabilus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 882 092	2 596 311	
Nõuded ja ettemaksed	1 507 732	1 994 049	2
Varud	6 180 596	8 925 538	3
Kokku käibevarad	11 570 420	13 515 898	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 721 779	8 766 591	6
Kokku põhivarad	8 721 779	8 766 591	
Kokku varad	20 292 199	22 282 489	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 119 384	1 219 673	8
Võlad ja ettemaksed	3 509 249	2 252 545	9
Kokku lühiajalised kohustised	5 628 633	3 472 218	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	449 677	2 569 061	8
Kokku pikaajalised kohustised	449 677	2 569 061	
Kokku kohustised	6 078 310	6 041 279	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	11
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 228 410	13 479 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 027 321	2 748 504	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 213 889	16 241 210	
Kokku omakapital	14 213 889	16 241 210	
Kokku kohustised ja omakapital	20 292 199	22 282 489	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	20 677 931	37 371 262	12
Muud äritulud	34 126	15 696	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 625 747	-31 013 476	
Mitmesugused tegevuskulud	-642 765	-918 356	14
Tööjõukulud	-1 831 578	-2 008 530	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-560 323	-559 556	6
Muud ärikulud	-14 401	-21 252	16
Ärikasum (kahjum)	-1 962 757	2 865 788	
Intressitulud	35 004	214	
Intressikulud	-95 373	-85 752	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 195	-16 746	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 027 321	2 763 504	
Tulumaks	0	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 027 321	2 748 504	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 027 321	2 748 504	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 962 757	2 865 788
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	560 323	559 556
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-22 047	-4 034
Muud korrigeerimised	-4 195	-16 746
Kokku korrigeerimised	534 081	538 776
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	478 816	1 706 474
Varude muutus	2 744 942	-1 982 892
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 264 204	-801 545
Makstud intressid	-95 373	-85 752
Muud rahavood äritegevusest	146	12 420
Kokku rahavood äritegevusest	2 964 059	2 253 269
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-573 465	-392 405
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	80 000	24 200
Antud laenud	0	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	0	2 000
Laekunud intressid	35 004	214
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-458 461	-367 991
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	838 411	3 145 433
Saadud laenude tagasimaksed	-1 957 761	-3 928 289
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-100 467	-211 177
Makstud dividendid	0	-60 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 219 817	-1 069 033
Kokku rahavood	1 285 781	816 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 596 311	1 780 066
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 285 781	816 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 882 092	2 596 311

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 800	10 000	13 539 906	13 552 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 748 504	2 748 504
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2022	2 800	10 000	16 228 410	16 241 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 027 321	-2 027 321
31.12.2023	2 800	10 000	14 201 089	14 213 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab emaettevõtte Eesti Traat OÜ ja tema tütarettevõtte Lõuna KV OÜ konsolideeritud varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemit ning rahavoogusid.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtte finantsnäitajad niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mida kontrollitakse emaettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või emaettevõtte on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad elimineerides täielikult omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud aruannete koostamisel lähtutakse Eesti Traat OÜ poolt rakendatavatest arvestuspõhimõtetest.

Tütarettevõtte konsolideeritakse alates tema omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis pangakonto jääki ja kassas olevat sularaha. Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Rahavoogude juhtimisel ja riski maandamiseks rakendatakse faktooringut - nõuete müüki, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale regressiõiguseta faktooring). Ettevõtte kasutab regressioonõigusega faktooringut, kus tehingut tuleb kajastada kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see jääb bilanssi seni, kuni nõue ise on laekunud või regressiõigus aegunud.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas. Muud varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

a) masinad ja seadmed 3,33-20%,

- b) transpordivahendid 20%,
 - c) muu inventar 20%,
 - d) immateriaalne põhivara 20%
 - e) ehitised 2%
- Maad ei amortiseerita.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Eesti Traat OÜ on kajastanud kapitalirendina lepingud, mille juures on täidetud tingimus, et renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis tasumisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg saabub vähem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva või kui pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 461 807	1 461 807	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 099	44 099	4
Ettemaksed	1 826	1 826	
Tulevaste perioodide kulud	1 066	1 066	
Muud makstud ettemaksed	760	760	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 507 732	1 507 732	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 899 296	1 899 296	
Ostjatelt laekumata arved	2 001 234	2 001 234	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-101 938	-101 938	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 948	93 948	4
Ettemaksed	805	805	
Tulevaste perioodide kulud	429	429	
Muud makstud ettemaksed	376	376	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 994 049	1 994 049	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 829 544	4 101 500
Valmistoodang	4 170 225	4 324 000
Ettemaksed varude eest	180 827	500 038
Kokku varud	6 180 596	8 925 538

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	88		129	
Käibemaks	44 011	0	93 819	
Üksikisiku tulumaks		21 396		28 979
Erisoodustuse tulumaks		196		118
Sotsiaalmaks		37 192		50 129
Kohustuslik kogumispension		798		1 213
Töötuskindlustusmaksed		2 573		3 531
Intress		28		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 099	62 183	93 948	83 970

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
12377684	Lõuna KV OÜ	Eesti	Tootmiseseadmete rent	100	100

Eesti Traat OÜ ja Lõuna KV OÜ puhul on tegemist ühise mõju all olevate ettevõtetega.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	150 823	7 035 231	208 557	2 112 756	2 321 313	20 080	543 245	10 070 692
Akumuleeritud kulum		-421 593	-55 347	-1 385 500	-1 440 847	-13 967		-1 876 407
Jääkmaksumus	150 823	6 613 638	153 210	727 256	880 466	6 113	543 245	8 194 285
Ostud ja parendused			255 250	1 183 175	1 438 425		196 881	1 635 306
Muud ostud ja parendused			255 250	1 183 175	1 438 425		196 881	1 635 306
Amortisatsioonikulu		-140 705	-48 000	-369 987	-417 987	-864		-559 556
Müügid (jääkmaksumuses)			-28 234	-475 000	-503 234			-503 234
Ümberliigitamised				530 896	530 896		-530 896	0
Ümberliigitamised ettemaksetest				530 896	530 896		-530 896	0
Muud muutused				-210	-210			-210
31.12.2022								
Soetusmaksumus	150 823	7 035 231	393 057	3 617 865	4 010 922	20 080	209 230	11 426 286
Akumuleeritud kulum		-562 298	-60 831	-2 021 735	-2 082 566	-14 831		-2 659 695
Jääkmaksumus	150 823	6 472 933	332 226	1 596 130	1 928 356	5 249	209 230	8 766 591
Ostud ja parendused				561 900	561 900	11 565		573 465
Muud ostud ja parendused				561 900	561 900	11 565		573 465
Amortisatsioonikulu		-140 705	-53 061	-364 888	-417 949	-1 669		-560 323
Müügid (jääkmaksumuses)			-8 170	-49 784	-57 954			-57 954
Ümberliigitamised				187 420	187 420		-187 420	
Ümberliigitamised ettemaksetest				187 420	187 420		-187 420	
31.12.2023								
Soetusmaksumus	150 823	7 035 231	381 657	4 199 503	4 581 160	31 645	21 810	11 820 669
Akumuleeritud kulum		-703 003	-110 662	-2 268 725	-2 379 387	-16 500		-3 098 890
Jääkmaksumus	150 823	6 332 228	270 995	1 930 778	2 201 773	15 145	21 810	8 721 779

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
--	------	------

Masinad ja seadmed	83 000	24 200
Transpordivahendid	3 000	24 200
Muud masinad ja seadmed	80 000	0
Kokku	83 000	24 200

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veok	41 246	8 296	32 950	6 kuu euribor + 1.95% aastas	EUR	24.08.2026
Tõstuk	23 301	4 879	18 422	6 kuu euribor + 1,85%	EUR	24.02.2027
Haagised, veokid	157 660	27 911	129 749	6 kuu euribor + 1,85-2,3%	EUR	24.03-24.06.2027
Sirgestusliinid	319 098	50 542	268 556	6 kuu euribor + 2.45% aastas	EUR	10.09.2027
Kapitalirendikohustised kokku	541 305	91 628	449 677			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Teleskooplaadur	11 379	11 379	0	3 kuu euribor+1,85%	EUR	24.11.2023
Veok	49 382	8 136	41 246	6 kuu euribor + 1.95% aastas	EUR	24.08.2026
Tõstuk	28 090	4 789	23 301	6 kuu euribor + 1,85%	EUR	24.02.2027
Haagised, veokid	185 037	27 377	157 660	6 kuu euribor + 1,85-2,3%	EUR	24.03-24.06.2027
Sirgestusliinid	367 721	48 623	319 098	6 kuu euribor + 2.45% aastas	EUR	10.09.2027
Kapitalirendikohustised kokku	641 609	100 304	541 305			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	710 979	819 938
Kokku	710 979	819 938

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tootmishoone finantseerimislaen	2 027 756	2 027 756			baasintressimäär 0,42% + intressimarginaal 1,43%	EUR	18.10.2024	
Lühiajalised laenud kokku	2 027 756	2 027 756						
Kapitalirendikohustised kokku	541 305	91 628	449 677					7
Laenukohustised kokku	2 569 061	2 119 384	449 677					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiooniõigusega faktooring	613 691	613 691			5,049% (EURIBOR 3 kuud 2,849% + 2,20%)	EUR		
Tootmishoone finantseerimislaen	505 678	505 678			baasintressimäär 0,42% + intressimarginaal 1,43%	EUR	18.10.2024	
Lühiajalised laenud kokku	1 119 369	1 119 369						
Pikaajalised laenud								
Tootmishoone finantseerimislaen	2 027 756		2 027 756		baasintressimäär 0,42% + intressimarginaal 1,43%	EUR	18.10.2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 027 756		2 027 756					
Kapitalirendikohustised kokku	641 609	100 304	541 305					7
Laenukohustised kokku	3 788 734	1 219 673	2 569 061					

Tootmishoone finantseerimislaenu tagatisteks on hüpoteek, kinnistu asukohaga Lõuna tee 10, Loo alevik, Jõelähtme vald, Harjumaa ja kommertsant.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 190 755	3 190 755	
Võlad töövõtjatele	141 307	141 307	10
Maksuvõlad	62 183	62 183	4
Muud võlad	49 201	49 201	
Muud viitvõlad	49 201	49 201	
Saadud ettemaksed	62 614	62 614	
Muud	3 189	3 189	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 509 249	3 509 249	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 893 714	1 893 714	
Võlad töövõtjatele	149 085	149 085	10
Maksuvõlad	83 970	83 970	4
Muud võlad	50 853	50 853	
Muud viitvõlad	50 853	50 853	
Saadud ettemaksed	72 037	72 037	
Muud	2 886	2 886	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 252 545	2 252 545	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	100 408	101 971
Puhkusetasude kohustis	40 899	47 114
Kokku võlad töövõtjatele	141 307	149 085

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 701 411	31 701 744
Läti	497 158	1 097 782
Rootsi	484 965	2 267 131
Taani	50 450	88 795
Soome	776 800	2 050 387
Leedu	150 355	165 224
Poola	0	199
Itaalia	7 976	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 669 115	37 371 262
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	8 816	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 816	0
Kokku müügitulu	20 677 931	37 371 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Traadist ehitusmaterjalide tootmine	20 677 931	37 371 262
Kokku müügitulu	20 677 931	37 371 262

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	30 217	9 000
Muud	3 909	6 696
Kokku muud äritulud	34 126	15 696

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-50 992	-50 000
Energia	-214 314	-348 764
Elektrienergia	-128 781	-246 873
Soojusenergia	-12 901	-18 214
Kütus	-72 632	-83 677
Veevarustusteenused	-2 020	-3 142
Mitmesugused bürookulud	-33 216	-26 026
Lähetuskulud	-10 024	-10 704
Koolituskulud	-3 825	-6 140
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 448	-764
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-32 468	-117 998
Muud	-292 458	-354 818
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-642 765	-918 356

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 373 112	-1 509 963
Sotsiaalmaksud	-458 466	-498 567
Kokku tööjõukulud	-1 831 578	-2 008 530
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	57

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-8 170	-13 034
Kahjum valuutakursi muutustest	-55	-225
Trahvid, viivised ja hüvitised	-415	-132
Muud	-5 761	-7 861
Kokku muud ärikulud	-14 401	-21 252

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	208 520	225 906

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 864 696	2 543 706
Nõuded ja ettemaksed	1 526 786	1 993 115
Varud	6 180 596	8 925 538
Kokku käibevarad	11 572 078	13 462 359
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	300 000	700 000
Materiaalsed põhivarad	7 810 247	7 647 214
Kokku põhivarad	8 110 247	8 347 214
Kokku varad	19 682 325	21 809 573
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 068 842	1 171 050
Võlad ja ettemaksed	3 507 440	2 233 982
Kokku lühiajalised kohustised	5 576 282	3 405 032
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	181 121	2 249 963
Kokku pikaajalised kohustised	181 121	2 249 963
Kokku kohustised	5 757 403	5 654 995
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 141 778	13 424 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 229 656	2 717 448
Kokku omakapital	13 924 922	16 154 578
Kokku kohustised ja omakapital	19 682 325	21 809 573

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	20 677 931	37 371 262
Muud äritulud	34 126	15 696
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 067 647	-31 280 276
Mitmesugused tegevuskulud	-642 368	-917 876
Tööjõukulud	-1 831 578	-2 008 530
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-352 478	-353 810
Muud ärikulud	-14 401	-21 042
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 196 415	2 805 424
Intressitulud	46 549	25 004
Intressikulud	-75 595	-81 234
Muud finantstulud ja -kulud	-4 195	-16 746
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 229 656	2 732 448
Tulumaks	0	-15 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 229 656	2 717 448

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 196 415	2 805 424
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	352 478	353 810
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-22 047	-4 034
Muud korrigeerimised	-4 195	-16 746
Kokku korrigeerimised	326 236	333 030
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	466 329	1 664 062
Varude muutus	2 744 942	-1 982 892
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 273 458	-816 478
Makstud intressid	-75 595	-81 234
Muud rahavood äritegevusest	34 200	8 256
Kokku rahavood äritegevusest	2 573 155	1 930 168
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-573 465	-24 985
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	80 000	24 200
Antud laenud	0	-517 000
Antud laenude tagasimaksed	400 000	332 000
Laekunud intressid	46 549	25 004
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 916	-160 781
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	838 411	3 145 433
Saadud laenude tagasimaksed	-1 991 979	-3 928 289
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-51 681	-99 943
Makstud dividendid	0	-60 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 205 249	-957 799
Kokku rahavood	1 320 990	811 588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 543 706	1 732 118
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 320 990	811 588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 864 696	2 543 706

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 800	10 000	13 484 330	13 497 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 717 448	2 717 448
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2022	2 800	10 000	16 141 778	16 154 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 229 656	-2 229 656
31.12.2023	2 800	10 000	13 912 122	13 924 922

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Osaühing Eesti Traat (registrikood: 11195403) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO MAANDI	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Eesti Traat osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Eesti Traat ja tema tütaretevõtjate (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 olulistest 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 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, väaresitiste 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/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

25.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Eesti Traat (registrikood: 11195403) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	25.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 228 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 027 321
Kokku	14 201 089
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 201 089
Kokku	14 201 089

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 228 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 027 321
Kokku	14 201 089
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 201 089
Kokku	14 201 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Traaditoodete, kettide ja vedrude tootmine	25931	20677931	100.00%	Jah