

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Taristu Grupp OÜ

registrikood: 14655638

postiaadress: Võru maakond, Antsla vald, Antsla linn, Raudtee tn 35
postisihthnumber: 66404

e-posti aadress: info@taristugrupp.ee
veebilehe aadress: www.taristugrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Kapitalirent	10
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Osaühing Taristu Grupp põhitegevuseks on vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus, teedehitus ja -remont, maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a. metsa- ja põllumaade kuivendus ning muud kaeve- ja mullatööd. Osaühing alustas tegevust 2019. aasta veebruaris.

2023. aasta müügitulu oli 3 113 950.- eurot, mis on ca 3,4 % suurem 2022. aasta müügitulust. Sellest põhiosa 57,33% ehk 1 785 226.- eurot moodustasid vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitustööd. 2023. aastal lõpetati 2022.a. alustatud Võru linna vee-, kanalisatsiooni- ja kaugkütterasside rekonstrueerimis- ja ehitustööd. See oli ka suurim objekt 2023. aastal summas 1 448 255.- eurot. Teine suurem projekt, mis oli alustatud 2022. aastal ja lõpetati 2023. aastal, oli AS Valga Vesi tellimisel teostatud Kaagjärve veemajandusprojekt summas 501 900.- eurot.

2023. aasta lõpus alustati Haanja küla ja Kuldre küla reoveepuhastite rekonstrueerimisega, mis lõpetatakse 2024.aastal.

Transpordiameti tellimisel teostati Võru maakonnas Rõuge- Vastse-Roosa teel asuva Pärlijõe silla ehitus maksumusega 461 673.- eurot.

Samuti rekonstrueeriti Mõra sild Jõgeva maakonnas Jõgeva- Mustvee maanteel summas 409 286.- eurot.

2023. aastal investeeriti põhivaradesse 139 384.- eurot, selhulgas kinnistuid soetati 57 404.- euro väärtuses, ehitisi 72 000.- euro eest ja masinate ja seadmete ostuks kulus 9 980.- eurot. 2024.a on planeeritud põhivarade soetamiseks 100 000.- eurot.

Jätkuvalt mõjutas ettevõtte 2023 aasta majandustulemust olukord maailmas ja sellest tulenevalt ka majanduse olukord ning suured toorme ja energia hinnatõusud. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte suuteline raskes majandusolukorras siiski jätkama jätkuvalt tegutsevana aruandepäevast arvates vähemalt 12 kuud. Ettevõtte omanikel pole aruande koostamise päeval tegevuse lõpetamise vajadust ega kavatsust.

Finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmeetodika	2023.a.	2022.a.
Vara käibekordaja	Netokäive / vara	3,14	2,72
Maksevõimekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,47	0,89

O

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 018	46 081	2
Nõuded ja ettemaksed	245 182	375 479	3
Varud	141 172	127 659	4
Kokku käibevarad	400 372	549 219	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	1 250	6,7
Materiaalsed põhivarad	587 268	554 612	8
Kokku põhivarad	589 768	555 862	
Kokku varad	990 140	1 105 081	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	205 599	60 418	9,10
Võlad ja ettemaksed	646 735	550 869	5,11
Eraldised	7 710	3 000	
Kokku lühiajalised kohustised	860 044	614 287	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	117 149	178 847	9,10
Kokku pikaajalised kohustised	117 149	178 847	
Kokku kohustised	977 193	793 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 197	294 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-259 000	15 042	
Kokku omakapital	12 947	311 947	
Kokku kohustised ja omakapital	990 140	1 105 081	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 113 950	3 011 102	14
Muud äritulud	15 848	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 755 615	-2 379 712	15
Mitmesugused tegevuskulud	-113 256	-75 109	
Tööjõukulud	-367 656	-423 387	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 369	-89 604	8
Muud ärikulud	-44 303	-4 890	
Ärikasum (kahjum)	-233 401	38 400	
Intressikulud	-20 841	-10 871	
Muud finantstulud ja -kulud	278	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-253 964	27 542	
Tulumaks	-5 036	-12 500	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-259 000	15 042	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Taristu Grupp (edaspidi ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud väikeettevõtja aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga - rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tugineva avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogumiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke. Enam kui 3- kuulise tähtajaga katkestamatud tagatishoiused pangakontodel kajastatakse bilansis lühiajalise finantsinvesteeringuna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle investoretevõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju. Oluliseks loetakse mõju, kui investoretevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Käesolevas aruandes on investeering sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Sidusettevõtte soetusmaksumuseks on omandamisel makstud tasu õiglane väärtus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

FAKTOORING

Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub. Vahe saadud raha ning nõude bilansilise väärtuse vahel kajastatakse finantskuluna.

Varud

Varud kajastatakse aruandes soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest; masinad ja seadmed 5-10 aastat, IT seadmed 4 aastat, muu põhivara 5- 10 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvele võtmise alampiir on 1 500 eurot.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 - 50
Masinad ja seadmed	5 - 10
Muu materiaalne põhivara, inventar	2 - 5

Rendid

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

Aruandekohustuslane on rentnik.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohutusena renditud vara rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutsurendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Valmidusastme määramisel lähtutakse üldjuhul tehtud tööde ülevaatuse tulemustest ja kliendi aktseptist. Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude- kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mida tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulused kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulused. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemile nr 1.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kehtib regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast.

Madalama maksumääraga maksustatud dividendide maksimisele füüsilisele isikule kuulub kinnipidamisele tulumaks määraga 7 %. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 12.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) juhatuse liikmed
- b) eelkirjeldatud isikute lähedased pereliikmed
- c) kõigi eespool kirjeldatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad majandusüksused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarved	518	5 012
Raha deposiidis	13 500	41 069
Kokku raha	14 018	46 081

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	187 877	187 877
Ostjatelt laekumata arved	187 877	187 877
Laenunõuded	10 477	10 477
Muud nõuded	45 599	45 599
Ettemaksed	1 229	1 229
Tulevaste perioodide kulud	1 229	1 229
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 182	245 182
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	292 369	292 369
Ostjatelt laekumata arved	292 369	292 369
Laenunõuded	54 420	54 420
Muud nõuded	26 493	26 493
Ettemaksed	2 197	2 197
Muud makstud ettemaksed	2 197	2 197
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 479	375 479

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	138 172	125 159
Tooraine ja materjal	138 172	125 159
Ettemaksed varude eest	3 000	2 500
Ettemakse varude eest	3 000	2 500
Kokku varud	141 172	127 659

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7		1 000
Käibemaks		82 788		48 880
Üksikisiku tulumaks		5 684		5 543
Sotsiaalmaks		11 774		9 705
Kohustuslik kogumispension		535		449
Töötuskindlustusmaksed		769		734
Intress		283		27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	101 840	0	66 338

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	1 250
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	1 250

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16425500	Taristu Geodeesia OÜ	Eesti	geodeetilised tööd	50	50
16822276	Taristu Ekspert OÜ	Eesti	vee- kanalisatsiooni- ja muude trasside ehitus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Taristu Geodeesia OÜ	1 250		1 250
Taristu Ekspert OÜ	0	1 250	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	1 250	2 500

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Taristu Ekspert OÜ	50	19.09.2023	1 250

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	70 000		218 773	11 875	255 806	486 454	9 025	565 479
Akumuleeritud kulum			-14 671	-3 769	-39 994	-58 434	-1 105	-59 539
Jääkmaksumus	70 000		204 102	8 106	215 812	428 020	7 920	505 940
Ostud ja parendused			11 000		122 262	133 262	5 014	138 276
Amortisatsioonikulu			-32 453	-2 969	-51 997	-87 419	-2 185	-89 604
31.12.2022								
Soetusmaksumus	70 000		229 773	11 875	378 068	619 716	14 039	703 755
Akumuleeritud kulum			-47 124	-6 738	-91 991	-145 853	-3 290	-149 143
Jääkmaksumus	70 000		182 649	5 137	286 077	473 863	10 749	554 612
Ostud ja parendused	57 404	72 000	1 988		7 992	9 980		139 384
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	57 404	72 000						129 404
Muud ostud ja parendused			1 988		7 992	9 980		9 980
Amortisatsioonikulu		-3 000	-33 215	-2 969	-40 910	-77 094	-2 275	-82 369
Müügid (jääkmaksumuses)					-24 359	-24 359		-24 359
31.12.2023								
Soetusmaksumus	127 404	72 000	231 761	11 875	349 060	592 696	14 039	806 139
Akumuleeritud kulum	0	-3 000	-80 339	-9 707	-120 260	-210 306	-5 565	-218 871
Jääkmaksumus	127 404	69 000	151 422	2 168	228 800	382 390	8 474	587 268

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	30 000	
Muud masinad ja seadmed	30 000	
Kokku	30 000	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing/ Factoring OÜ	25 573	7 321	18 252	2,95%+ 6 kuu EURIBOR	euro	15.05.2025
Citadele Leasing/ Factoring OÜ	44 878	20 868	24 010	3,25%+ 6kuu EURIBOR	euro	15.01.2026
SEB Liising AS	9 405	2 195	7 210	2,45%+ 3kuu EURIBOR	euro	16.07.2026
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	25 492	8 729	16 763	2,95%+ 3 kuu EUIBOR	euro	31.10.2026
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	16 050	5 495	10 555	2,95%+ 3 kuu EURIBOR	euro	31.10.2026
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	58 128	17 769	40 359	2,49% +3 kuu EURIBOR	euro	28.02.2027
AS Stokker	212	212	0		euro	21.01.2024
Kapitalirendikohustised kokku	179 738	62 589	117 149			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing/ Factoring OÜ	32 390	6 973	25 417	2,95%+ 6 kuu EURIBOR	euro	15.05.2025
Citadele Leasing/ Factoring OÜ	64 403	20 225	44 178	3,25%+ 6 kuu EURIBOR	euro	15.01.2026
SEB Liising AS	11 545	2 141	9 404	2,45%+ 3 kuu EURIBOR	euro	16.07.2026
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	33 986	8 461	25 525	2,95%+ 3 kuu EUIBOR	euro	31.10.2026
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	21 399	5 327	16 072	2,95%+ 3 kuu EURIBOR	euro	31.10.2026
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	75 542	17 291	58 251	2,49% +3 kuu EURIBOR	euro	28.02.2027
Kapitalirendikohustised kokku	239 265	60 418	178 847			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	275 694	317 273
Kokku	275 694	317 273

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
COOP Pank	22 010	22 010			7,9 % aastas	euro	24.07.2024
Autospets OÜ	100 000	100 000			3% kuus	euro	01.11.2024
Ökokütus OÜ	21 000	21 000				euro	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	143 010	143 010					
Kapitalirendikohustised kokku	179 738	62 589	117 149				
Laenukohustised kokku	322 748	205 599	117 149				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	239 265	60 418	178 847				
Laenukohustised kokku	239 265	60 418	178 847				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	13 500	0
Ehitised	54 625	0
Kokku	68 125	0

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	444 213	444 213
Võlad töövõtjatele	27 799	27 799
Võlad seotud osapooltele	44 904	44 904
Maksuvõlad	101 840	101 840
Muud võlad	22 310	22 310
Dividendivõlad	10 290	10 290
Muud viitvõlad	12 020	12 020
Saadud ettemaksed	5 669	5 669
Kokku võlad ja ettemaksed	646 735	646 735
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	413 417	413 417
Võlad töövõtjatele	41 855	41 855
Maksuvõlad	66 338	66 338
Muud võlad	29 259	29 259
Dividendivõlad	10 437	10 437
Muud viitvõlad	18 822	18 822
Kokku võlad ja ettemaksed	550 869	550 869

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 157	232 085
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 040	77 362
Antud garantiid	143 429	274 964
sõlmitud hankelepingud	699 955	1 372 196
Kokku tingimuslikud kohustised	853 581	1 956 607

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 113 950	3 011 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 113 950	3 011 102
Kokku müügitulu	3 113 950	3 011 102
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	1 785 226	2 026 473
teede ehitus- ja rekonstrueerimistööd	870 959	425 001
metsamaade kuivendus ja rekonstrueerimine	238 088	519 334
muud kaeve- ja mullatööd	202 108	40 294
kinnisvara üüritulu	6 100	0
muud müügitulud	11 469	0
Kokku müügitulu	3 113 950	3 011 102

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 079 021	819 459
Energia	177 427	224 330
Elektrienergia	5 311	0
Kütus	172 116	224 330
Alltöövõtutööd	1 305 086	1 051 201
Transpordikulud	112 413	241 590
Muud	81 668	43 132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 755 615	2 379 712

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	277 648	319 684
Sotsiaalmaksud	90 008	103 703
Kokku tööjõukulud	367 656	423 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	16

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	5 036	50 000	12 500
Kokku	40 000	5 036	50 000	12 500

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	14 036	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 930	25 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 966	25 721
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	10 477	28 620
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 800
Kokku laenukohustised	10 477	54 420
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	8 213	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 981	32 759
Kokku võlad ja ettemaksed	55 194	32 759

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	40 500	11 880	28 620
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 800	0	25 800
Kokku antud laenud	66 300	11 880	54 420
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Sidusettevõtjad	28 620	18 143	10 477
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 800	25 800	0
Kokku antud laenud	54 420	43 943	10 477

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 770	13 770	0
Kokku laenukohustised	13 770	13 770	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Sidusettevõtjad		600	600	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		73 575	52 575	21 000
Kokku laenukohustised	0	74 175	53 175	21 000

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad		265		272	265	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 459	70 536	30 000	5 433	8 802	
Kokku müüdnud	6 459	70 801	30 000	5 705	9 067	

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad		31 920			21 572	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		462 497	90 000	270 246	325 928	18 512
Kokku ostetud		494 417	90 000	270 246	347 500	18 512

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 730	12 024

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte tegevus on jätkuv, hoolimata mitmetest erinevatest majanduslike tegurite mõjudest viimaste aastate jooksul.

Käesoleva aruande bilansinumbrid võivad viidata tegevuse jätkuvuse ebakindlusele. Sellele vaatamata on ettevõtte suutnud lõpetada kõik lepingulised tööd ning on sõlminud tulevikuks piisavalt lepinguid, et tagada jätkusuutlikkus.

Järgnevalt tuleb välja tuua, et 2023. aasta halvad finantsnäitajad on seotud 2021. aastal pakutud, 2022. aastal alustatud ja 2023. aastal lõpetatud riigihanke ehitusobjektiga. Eelnevalt nimetatud projekt oli finantsiliselt keeruline ja tõi kaasa märkimisväärsed kulutusi, mis mõjutasid ettevõtte majandustulemusi. 2022 aastal alanud ja 2023. aastal kestnud sündmused Eesti- ja maailmamajanduses, sealhulgas inflatsioon, toormaterjalide hinnatõus ja globaalsete tarneahelate häired, mõjutasid samuti ettevõtte finantsseisundit. Nende sündmuste tõttu olid ettevõtte viimased aastad majanduslikult keerulised.

Käesoleval aastal ettevõtte tegevus jätkub, kuna sisendhinnad on stabiliseerunud ning lepingulisi ehitustöid on piisavalt. Ettevõtte on võtnud kasutusele mitmeid meetmeid, et tagada oma tegevuse jätkusuutlikkus, sealhulgas kulude optimeerimine ja tõhususe suurendamine.

Lõpuks, vaatamata eelmiste aastate raskustele, on ettevõtte optimistlik ning on pühendunud oma projektide edukale lõpuleviimisele ja jätkusuutliku kasvu tagamisele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2024

Taristu Grupp OÜ (registrikood: 14655638) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTI PUNGITS	Juhatuse liige	08.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Taristu Grupp OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Taristu Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte ei ole ehitusteenuse arvestamisel rakendanud valmidusastme meetodit, nagu seda nõuab Eesti finantsaruandluse standard. Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Me ei saanud ülevaatus käigus piisavalt informatsiooni, et hinnata, kui suur on nimetatud asjaolu mõju ettevõtte 2023. ja 2022. aasta kasumile ning nõuetele ja kohustustele seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022.

Ettevõtte kajastab seisuga 31.12.2023 varuna ehitusliiva kokku maksumuses 121 259 eurot. Liiv on kajastatud turuhinnas. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb varusid kajastada soetusmaksumuses. Kuna liiva soetusmaksumuse määramisel tuleb rakendada juhtkonna hinnangut, ei olnud meil vale arvestuspõhimõtte rakendamise mõju bilansile 31.12.2023 ja 31.12.2022 ning 2023. ja 2022. aasta kasumiaruandele võimalik määrata.

Nimetatud asjolute kohta oli lisatud märkus ka 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande juurde lisatud audiitori aruandesse.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Taristu Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Taristu Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst 52-3, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50706

08.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Taristu Grupp OÜ (registrikood: 14655638) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	08.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-259 000
Kokku	10 197

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-259 000
Kokku	10 197

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	1785226	57.33%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	870959	27.97%	Ei
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	238088	7.65%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	202108	6.49%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6100	0.20%	Ei