

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS TREV-2 Grupp

registrikood: 10047362

tänavanimi, maja number: Teemeistri tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10916

telefon: +372 6776500

e-posti aadress: trev2grupp@trev2.ee

veebilehe aadress: www.trev2.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 3 Varud	20
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	22
Lisa 8 Kapitalirent	23
Lisa 9 Kasutusrent	24
Lisa 10 Laenukohustised	25
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 12 Eraldised	27
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	28
Lisa 14 Aktsiakapital	28
Lisa 15 Müügitulu	29
Lisa 16 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	29
Lisa 17 Üldhalduskulud	30
Lisa 18 Tööjõukulud	30
Lisa 19 Seotud osapooled	30
Lisa 20 Rendivarad ja rendikohustis	33
Lisa 21 Lõpetamata ehituslepingud	34
Aruande allkirjad	35
Vandeauditori aruanne	36

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS TREV-2 Grupp peamisteks tegevusvaldkondadeks on teede ja rajatiste ehitamine ning hooldamine, ehituseks vajalike materjalide ja liikluskorraldusvahendite tootmine, insener- ja keskkonnaehitus. AS TREV-2 Grupp jätkab tegutsemist järgmistes ärisegmentides:

- teede ehitus ja hoole;
- asfaltbetooni tootmine ja paigaldus;
- insener- ja keskkonnaehitus;
- muud tegevused.

Ettevõtte juhtimissüsteem on välja töötatud ja rakendatud vastamaks rahvusvaheliste standardite ISO 9001, ISO 14001 ja ISO 45001 (varasemalt OHSAS 18001) nõuetele ning on sertifitseeritud Bureau Veritas Eesti poolt. Juhtimissüsteemi rakendamisel lähtutakse protsessi- ja riskipõhisest lähenemisviisist.

Ettevõtte lähtub oma tegevuses vastutustundliku ettevõtluse printsiipidest ning ettevõtte juhtimine ja igapäevategevus on kooskõlas loodus-, turukeskkonna ja kogukonna huvidega ning teiste ettevõtte jaoks oluliste sidusrühmadega – töötajad, kliendid, äripartnerid. 2014. aastal liitusime Vastutustundliku Ettevõtluse Foorumiga ning alates sellest ajast on AS-i TREV-2 Grupp tunnustatud Vastutustundliku Ettevõtluse Indeksi põhjal vaheldumisi pronks- ja hõbetaseme kvaliteedimärgisega.

Alates 2019. aastast, seoses enamusaktsionäri Eurovia tegevusstandarditele üleminekuga, on ettevõttes integratsiooni käigus kasutusele võetud Eurovia kontsernis kehtivad „The Way We Work“ põhimõtteid.

Struktuur ja juhtimine

2021. aastal jätkus ettevõttes tavapärase äritegevus, kus vastutusvaldkonnad on jagatud kolme juhatuse liikme vahel. 2021. aastal toimus ettevõtte struktuuris muudatus seoses uue asfalditehase käivitamisega Tartu piirkonnas, asfaltbetooni tootmise Abissaares suleti. 2021. aastal lõppes Ida-Virumaa maanteed hooldeleping ja sellest tulenevalt sulgesime Ida-Virumaa hooldepiirkonna tegevuse. Arvestades olukorda rajatiste ehituse turul, s.h. Rail Baltica silla- ja viadukitehituse hankeid, otsustasime sūgisel eraldiseisva Sillaehituse üksuse likvideerida ja rajatiste ehitusega seotud tegevused orgaaniliselt liita Teede projektijuhtimise valdkonnaga.

2021. aastal jätkas AS TREV-2 Grupp tegutsemist Läti Vabariigis, kus ettevõttel on registreeritud püsiv tegevuskoht.

Teenuste kvaliteedi, keskkonnasäästlikkuse ja jätkusuutlikkuse tagamiseks jätkusid investeeringud põhitegevuseks vajaliku masina- ja seadmepargi kaasajastamiseks.

Muutused AS-i TREV-2 Grupp juhtorganite struktuuris

Aktsiaseltsi aktsionäride 05.11.2021 erakorralise üldkoosoleku otsusega kutsuti Aktsiaseltsi nõukogust tagasi Grégoire François Jean Pinasseau ja valiti uueks nõukogu liikmeks Jérôme Jean Michel Guy. Nõukogu liikmetena jätkasid Jean-Pierre Paseri, Luc Axel Christian Camille Bodson, Toomas Prangli ja Chadi Khaled. Nõukogu esimehena jätkas Jean-Pierre Paseri.

Juhatuse liikmetena tegutsesid 2021. aastal Sven Pertens, Tarvo Kuusk ja Rain Sarapuu. Aktsiaseltsi juhatuse esimees on Sven Pertens.

Suuremad aktsionärid seisuga 31.12.2021

Aktsionär	Registrikood	Asukohariik	Osade nimiväärtus	Aktsiate arv	Osalus %
Eurovia SAS	348866260	Prantsusmaa	0.10	28 250 779	76,4%
OÜ Trev Capital	11029018	Eesti	0.10	2 598 110	7,0%
ING Luxembourg S.A. AIF Account	1960 22 00151	Luksemburg	0.10	1 784 946	4,8%
SPK Investeeringud OÜ	11324496	Eesti	0.10	744 055	2,0%
Grettelnete OÜ	12207172	Eesti	0.10	716 217	1,9%

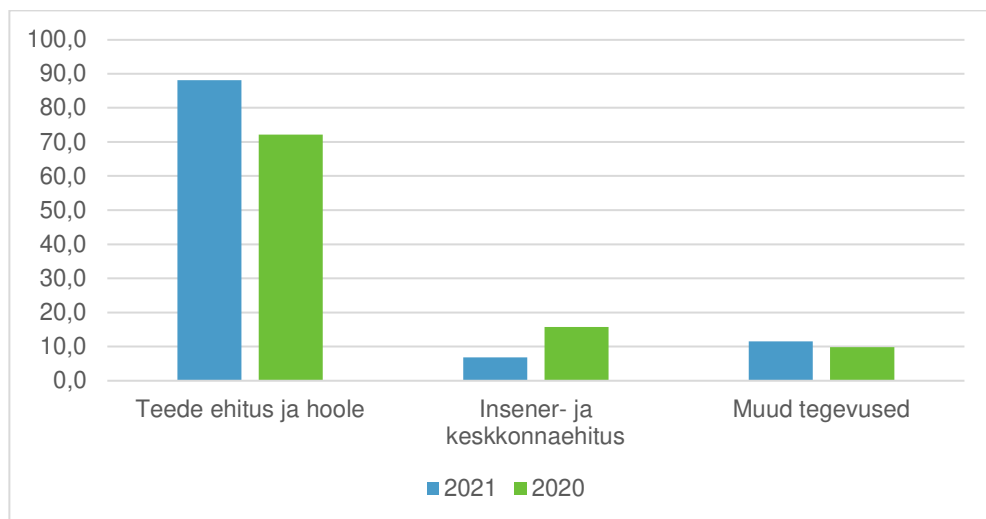
Äritegevus ja investeeringud

Ettevõtte jätkas aruandeaastal varasema tegevusstrateegia elluviimist. Tegevusstrateegia põhialusteks on:

- keskendumine insenertehniliste rajatiste ehitusele ja teede hooldele Eestis;
- võimaluste avanemisel tegevuste laiendamine uutesse valdkondadesse ja piirkondadesse koos konkurentsivõimelise kulubaasi säilitamisega.

Ettevõtte 2021. aasta müügitulu oli 106,4 miljonit eurot (2020. aastal 97,6 miljonit eurot). 2020. aastaga võrreldes kasvas ettevõtte müügitulu 9,0%. Müügitulu jagunemine valdkondade vahel võrreldes 2020. aastaga on toodud alljärgnevas graafikus (miljonit eurot):

	2021	2020
Teede ehitus ja hoole	88,1	72,1
Insener- ja keskkonnaehitus	6,8	15,7
Muud tegevused	11,5	9,8



Suuremateks valminud ehitusobjektideks 2021. aastal olid:

- Pärnu lennuvälja liiklusala rekonstrueerimine ja angaari ehitamine
- Riigitee nr 11390 Tallinn-Rannamõisa-Kloogaranna km 4,1-5,5 2+2 teelõigu ehitus
- Riigitee nr 2 Tallinn-Tartu-Võru-Luhamaa km 12,6 - 20,898 Jüri - Vaida teelõigu rekonstrueerimine
- Riigitee nr 11310 Aruvalla-Jägala km 11,60-17,80 Perila-Tõhelgi lõigu rekonstrueerimine
- Kadaka tee 62a surugaasi tankla rajamine
- Jõhvi hariduslinnaku etenduste- ja spordiväljaku ning kesklinna promenaadi ehitustööd
- Valga ja Võru maakonna kruusateedele tolmuvabade katete ehitus
- Riigitee nr 65 Võru-Räpina km 35,1-43,4 Kirmsi-Räpina lõigu rekonstrueerimine
- Riia-Vaksali tn ristmik, kergliiklustunnel ja kergliiklussild
- Emajõe raudteesild ja rõõbastee õgvendus
- Riigitee nr 6 Valga-Uulu taastusremont
- Laulasmaa reoveekogumisala ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine OSA I ja OSA II
- ÜVK torustike rekonstrueerimine ja rajamine Saku vallas Keila jõe reoveekogumisalal (Kiisa piirkond)
- 33 km pörkepiirde paigaldamine 2+2 teelõikudele Transpordiameti tellimusel

Ettevõtte osales 2021. aastal edukalt Maanteeameti ja kohalike omavalitsuste poolt korraldatud teehoolde ja seotud lisatööde hangetel. Pärnu linna ja Rapla valla teehoolde teostaja valikuks toimus uus hange, mille võitmise järgselt sõlmisime lepingu järgneva perioodiks. Teede hoolet jätkati Põlva, Jõgeva ja Valga maakonna riigiteedel ning Viimsi ja Põlva vallas.

Teostamata tööde jääk oli 2021. aasta lõpu seisuga 50,7 miljonit eurot. Suuremad 2022. aastasse üleminevad ehitusprojektid on:

- Kanama-Valingu 2+2 teelõigu ehitus
- Rail Baltic Tagadi viadukti rajamine
- Rail Baltic Kalevi ökodukti ehitustööd
- Randvere tee renoveerimine

Maavarade kaevandamise valdkond tegeles 2021. aastal edukalt uuringu- ja kaevandamislubade hankimisega ning uute karjääride avamisega, keskendudes ennekõike Harjumaal ning Rail Baltic trassi piirkonnas paiknevatele maardlatele. 2021. aastal olid uurimis- ja arendustegevustega seotud väljaminekud kokku summas 0,1 miljonit eurot (2020. aastal 0,2 miljonit eurot).

2021. aastal investeeriti keskkonناسäästlikesse tehnoloogiatesse, kaasajasse tehnikasse ning töötajate koolitamisesse kokku ca 3,8 miljonit eurot (2020. aastal ca 5,6 miljonit eurot).

Peamised finantssuhtarvud

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

	2021	2020
Müügitulu (mln €)	106,4	97,6
Müügitulu kasv	9,0%	8,8%
Brutokasum (mln €)	5,9	6,1
Brutokasumi määr	5,5%	6,2%
Puhaskasum (mln €)	2,8	2,1
Puhaskasumi määr	2,6%	2,1%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	1,5
ROA	5,0%	3,9%
ROE	9,0%	7,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Brutokasumi/-kahjumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhaskasumi/-kahjumi määr (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Riskide juhtimine

Äritegevuse olulisemaks riskiks projektide ja asfaltbetooni tootmise puhul on algselt arvestatud sisendhindade kallinemine, mis tavaolukorras puudutab ennekõike üleminevaid ehk mitmeaastaseid projekte, kuid 2021. aasta teise poole kõrge inflatsiooni tingimustes realiseerus mitmel juhul ka lühemates projektides. Kütuste ja bituumeni hindade märkimisväärne kallinemine mõjutas asfaltbetooni tootmise omahinda eriti 2021. aasta teisel poolaastal.

Ehitustegevusest tulenevad tegevusriskid on maandatud kindlustuste ja garantiidega, krediidirisk läbi koostööpartnerite hindamise ja tõhusa krediidipoliitika.

Likviidsusrisk on põhiliselt seotud võimega tasuda õigeaegselt kohustused pankade, liisingfirmade ja tarnijate ees. Ettevõtte kapitaliseeritus 2021. aastal oli hea, investeringud keskkonnanäsilikesse tehnoloogiatesse ja kaasaegsesse tehnikasse tehti ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt ning osaliselt finantseeriti investeringuid ka ematetvõttelt saadud pikaajalise laenuga.

Ehitus- ja tootmistegevusest tingitud negatiivsete mõjude vähendamiseks keskkonnale ja töötajatele, hindame regulaarselt võimalikke riske, rakendame meetmeid riskide maandamiseks, teostame sisekontrolli ja vastavushindamist ning oleme orienteeritud juhtimissüsteemi pidevale parendamisele.

2021. aastal säilis riskina Covid-19 viirusest tulenevate piirangute võimalik mõju ettevõtte tegevusele. Mõju tervikuna oli suhteliselt vähene, kuid siiski ilmselt ettevõtte personali täiendavate terviseohutuse tagamise meetmete rakendamise ja kohatiste piiriüleste liikumisvõimaluste piirangute kaudu. Samuti esines välismaistel tootjatel probleeme ehitusmehhanismide ja hooldesõidukite tellimuste õigeaegse täitmisega ja oli häiritud erinevate Eestisse imporditavate ehitusmaterjalide, s.h. graniitkillustiku, tarnekindlus. Erinevate meetmete ja tegevustega suutsime Covid-19 riskid ka 2021. aastal kontrolli all hoida ning viiruse mõju ettevõtte majandustulemusele oli suhteliselt vähene.

Täiendava riskina ilmselt 2021. aastal riigiametnike poolne erinevate seaduste tõlgendamine ja rakendamine praktikas. Seoses lindude pesitsemisega metsas peatas keskkonnametnik kevadel kaheks kuuks tööd Tallinna ringtee Kanama-Valingu objektil, millega kaasnesid muutused objekti ehituskorralduses, lisakulud ja arvestatav negatiivne mõju projekti majandustulemustele.

Kevadel 2021 kehtestasid nii Euroopa Liit kui USA majandussanktsioonid Valgevenele, mis küll veel 2021. aastal Valgevenest Eestisse materjalide tarnetele mõju ei avaldanud, kuid tekkis risk selle mõju avaldamiseks edaspidiselt. Kuna taristuehitus põhineb ennekõike riiklikel investeringutel, siis laiemas plaanis on teehoiu valdkonna kõige määravamaks riskiks riigipoolse rahastuse vähenemine. Lähtudes kehtivast teehoiukavast, 2022. aasta riigieelarvest, riigieelarve strateegiast ja Transpordiameti eelarvest on see risk suure tõenäosusega 2022. aastal realiseerumas.

Töötajad

2021. aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 391 (2020. aastal 382) ning nende arvestatud tööjõukulude kogusumma oli 14,3 miljonit eurot (2020. aastal 15,4 miljonit eurot).

Ettevõtte juhatuse liikmetele arvestati 2021. aastal tööjõukulusid kogusummas 1,5 miljonit eurot (2020. aastal 0,5 miljonit eurot).

Inimõigused ja võrdne kohtlemine

Töötajate värbamisel ja ka tasustamisel kohtleme kõiki võrdselt olenemata nende rahvusest, rassist, nahavärvist, religioonist või muust uskumusest, vanusest, puudest või seksuaalorientatsioonist. Kõikide puhul arvestame võrdselt tööks vajalikke pädevusnõudeid ja töökogemust vastavalt kehtestatud ametiala nõuetele.

Juhindume kontserni „VINCI_Manifestist ja Inimõiguste juhendist“, mille kohaselt oleme kohustatud võitlema igas vormis diskrimineerimise vastu töötajaid palgates, töösuhetes ja oma töötajate karjääri toetades. On viis valdkonda, kus meie tegevus võib avaldada olulist mõju inimõigustele ja millele peame võimalusel tähelepanu pöörama: töötajate ränne ja värbamistavad; töötingimused; elamistingimused; inimõigustega seotud tavad väärtusahelas ning kohalikud kogukonnad.

Koolitame oma juhte seoses selle nõudega ning mõjutame ka oma tarnijaid ja alltöövõtjaid seda järgima.

Tööohutus ja töökeskkond

Oleme loonud ohutu ja tervisliku töökeskkonna ning korraldame oma igapäevase tegevuse sellisel, et ennetada võimalikke ohuolukordi ja õnnetusi, kaasates kõiki töötajaid aruteludesse ja otsustusprotsessidesse. Selleks, et vähendada töötajate tervist ohustavate tegurite esinemist ja tagada ohutu töökeskkond rakendame ettevõttes järgnevaid põhimõtteid ning meil on kokkulepitud järgnevad tegevused

- Hindame regulaarselt võimalikke riske, rakendame meetmeid riskide maandamiseks, teostame sisekontrolli ja vastavushindamist ning oleme orienteeritud juhtimissüsteemi pidevale parendamisele.
- Identifitseerime ja haldame kõikide tegevustega kaasnevaid riske regulaarselt, et leevendada nende negatiivset mõju.
- Kasutame ettevõttesisest tööjõu riskisustust, st kui tulenevalt hooajalisest tööiseloost ei ole mingil ajaperioodil mõne üksuse töötajatel tööd, siis leitakse neile tööd teistes üksustes. Sama põhimõtte kehtib ka ressursside kasutuse puhul.
- Registreerime kõik ohutust mõjutavad vahejuhtumid ja analüüsime neid põhjalikult. Viime läbi regulaarseid ohutusauditeid, et leida võimalikke parendusvõimalusi töötajate ohutuse kindlustamiseks.
- Varustame oma töötajad kvaliteetsete ja uuenduslike isikukaitsevahenditega ja kõrgnähtava tööriietusega. Isikukaitsevahendite valikul lähtume eelkõige ametikoha vajadustest ja töötajate turvalisusest. Tööjalatsite valikul arvestatakse ka töötajate põhjendatud soove (eripärast tulenevaid).
- Ohutusalsed arutelud on oluliseks osaks regulaarsetel koosolekutel (iga koosolek algab ohutuslase teemaga).

- Oleme juurutanud „Esimesed 5 min töökohal“, mis seisneb enne eelseisva töövahetuse alustamist tööga seotud konkreetsete ohutegurite läbiarutamises.
- Korraldame töötajatele vähemalt kord aastas töö- ja keskkonnaohutuse alaseid sisekoolitusi, sh isikukaitsevahendite kasutamine, õnnetustest ja ohtlikest olukordadest teavitamine, üldiste tööohutusnõuete meelde tuletamine, statistika jne.
- Lisaks oma töötajate juhendamisele vastavalt kehtivatele ohutusjuhenditele juhendatakse vajadusel ka alltöövõtjaid.
- Oleme täiendanud tarne- ja alltöövõtulepingu lisasid veel ulatuslikumalt meie ettevõtte juhtimis põhimõtete, töö- ja keskkonnaohutuse teemadega.
- Igakevadiselt viime ettevõttes läbi tööohutuse päeva, mille jooksul viime läbi kõigi töötajate täiendava ohutusosalase koolitus, juhime tähelepanu erinevatele riskiolukordadele meie tegevuses ja võimalustele nende ärahoidmiseks.
- 2021.aasta õnnestus lõpetada ilma tööõnnetusteta.
- Tallinnas, Raplas ja Tartus on avatud kokku kolm lastetuba, mis mõeldud TREV-2 Grupi töötajate kooliealistele lastele. TegeLASTE toas on olemas arvutid õppetööde tegemiseks, mõnusaaks ajaveetmiseks ning raamatud ja joonistamisvahendid veelgi mõnusamaks äraolemiseks. TegeLASTE tuba annab lastevanematele parema võimaluse töö- ja pereelu ühildamiseks. Esimese koolipäeva tähistamiseks saavad kuni neljandasse klassi mineva lapse vanemad tasuta vaba päeva.
- Lisaks on meil kollektiivne jõulupuhkus, lühendatud tööpäevad kindlaks määratud pühade eel ning staažipuhkus, ühisüritused ning rahalised toetused (sünni- ja matusetoetus). Igal töötajal on võimalus osaleda erialastel ja seadusest tulenevatel kohustuslikel koolitustel tööandja kulul. Töötaja koolitusvajadus lepitakse kokku otsese juhiga, kas arengu- või muul vestlusel. Toetame töötajate huvi enesearenduse ja täiendõppe vastu ning kutsetunnistuste taotlemist ja kutsekvalifikatsiooni uuendamist nii nõustamisega dokumentide kokkupanemisel kui ka kutsetunnistuse tasu maksmisel.
- Toetame töötajate sporditegevust/rahvaspordiüritustel osalemist, sh osalustasu hüvitamise ja/või meeskonnasärkide ostmiseks.
- Rakendame juba aastaid ettevõtteülesele hüvede paketti, mille raames on töötajatel võimalik tervise edendamiseks muuhulgas kasutada spordikompensatsiooni. Juhul kui töötajate nägemisteravus on töötamise ajal halvenenud ja nägemisteravuse muutus on fikseeritud töötervishoiuarsti poolt, on töötajal õigus saada kompensatsiooni prillide ostmiseks. Kompenseerime vajalikud vaksineerimised olenevalt töö iseloomust. Haigestumise korral on töötajatel võimalik kasutada kuni 4 tervispäeva aastas (säilib lepingujärgne töötasu). 2022. aastal on kavas töötajate täiendava tervisekindlustuse programmi käivitamine.
- Tunnustame meenetega ettevõttes üle 5 aasta töötanud juubilare ning samuti ka kauaaegseid töötajaid. Kuulume samuti nende ettevõtete hulka, kes juba aastaid säilitab õppekogunemise ajal töötasu.

Eetilised äritavad

Oleme jõudsalt liikumas avatuse, läbinähtavuse ja selguse poole kõigis oma tegevuses seoses üldise turu, tellijate ning konkurentidega. Me ei tolereeri korrupsiooni. Korrupsioon on otseses vastuolus meie missiooni, visiooni ja väärtustega ning samuti ohuks meie konkurentsivõimelisusele. Oleme kehtestanud põhimõtted ja käitumisreeglid tagamaks konkurentsioiguse alaste nõuete ja reeglite järgimise. Korrupsiooniriske aitavad maandada selgelt kirjeldatud protsessid, nende järgimine ning ka järgimise seire. Meie juhatuse liikmed ja töötajad ei võta vastu kingitusi ja muud meelehead, millega püütakse mõjutada töö tulemuslikkust ja/või koostööd. Samuti ei anna meie töötajad altkäemaksu. Värbamisel ei peeta heaks tavaks lähisugulaste ja lähihõimlaste otsealluvusse värbamist. Ettevõtte võtmetöötajatel lasub majanduslike huvide deklaratsiooni täitmise kohustus, millega soovime tagada, et töötajad täidaksid tööülesandeid ausalt ja erapooletult ning püüame vältida huvide konflikte ja ennetada korrupsiooni.

Seose Eurovia kontserni kuulumisega muuhulgas Vinci „Etika- ja käitumisjuhendi“ ning „Korrupsioonivastase käitumisjuhendi“ reeglitest ning oleme laiendamas nõudeid ka oma tarnijatele. Lisaks on koostatud dokument, mis sisaldab üksikasjalikke juhiseid kingituste, kutsede ja muude hüvede kohta, sealhulgas väärtuste piirmäärasid kingituste vastuvõtmisel ja andmisel. Suunised nõuavad ka kingituste ja sponsorite registri loomist. Ettevõttes on kehtestatud protseduur, mille kohaselt julgustatakse töötajaid teavitama ebaeetilisest käitumisest ning selleks on loodud erinevad võimalused.

Ettevõtte väliselt välistame korrupsiooni läbi avatud ja läbipaistva kliendisuhete ning sisseostude korraldamisel läbi läbipaistva ostuprotsessi. Korrekse finantskäitumise kaudu välistame, omale teadaoleva info baasil, koostöö ebaausate tarnijate ja allhankijatega. Teostame allhankijate taustakontrolle. Riskide maandamiseks on olulised protsessid (ostmine, lepingute sõlmimine) dokumenteeritud ning nendes sisalduvate nõuete üle toimub järjepidev kontroll siseaudititel.

Looduskeskkond

Korraldame oma igapäevase tegevuse selliselt, et oleks võimalik järgida keskkonna jätkuva säästmise põhimõtteid, ära hoida keskkonna saastamist ning suurendada keskkonnaalast tulemuslikkust. Püüame kasutada tehnoloogilisi protsesse, mehhanisme ja materjale, mis ei avalda olulist kahjulikku mõju keskkonnale, väldivad seda ning hoiavad seda kindlates piirides - uuendame tehnikat ja tootmistehnoloogiat. Vahetame järjepidevalt välja ettevõttes kasutusel olevaid sõiduautosid ja kaubikuid; vähendamaks ökoloogilist jalajälge oleme võtnud kasutusele mobiilsed kütuseveomahutid; võimalusel suurendame materjalide taaskasutust: praaksegu, freesasfalt, asfaldi jäägid; tekkivad pakendijäätmel taaskasutame müüdavate toodete pakendamisel; kasutame sellist veealuse kaevandamise tehnoloogiat, mis hoiab ära põhjaveetaseme vähenemise ümberkaudsetel aladel ja väldib ühtlasi ka probleeme karjääriliste läheduses olevate kaevude veetasemetega; väldime lekete tekkimist, pöörame tähelepanu jäätmete sorteerimisele, uuendame tehnoloogiaid, mis võimaldavad vältida õhusaastet (nt vastavad filtrid asfalditehasel).

Alates 2013.a. oleme soetanud 3 uut asfalditehast, mis nõuavad vanemates asfalditehastest vähem fossiilkütuse ja põlevkivi kütuse energiat. Tänu moodsamale filtrile ja põlevkivivõlli madalamale kulule on vähenenud õhusaaste näitajad, müra tekitavatel seadmetel on väga hea isolatsioon.

Teostame karjääriliste kaevandamist ja korrastamistööid vastavalt ettenähtud projektidele, arvestades seadusandlikke ja kohaliku omavalitsuse nõudeid ning kohalike elanike heaolu (tolmutamise vältimine, töötamine päevasel ajal, ligipääsu teede korrastamine, rekreatiivlade loomine jne) ning tehes koostööd Eesti kõrgkoolidega. Enne uute karjääriliste avamist inventeerime vahetult planeeritava kaevandusala sees ja selle ümbruses elurikkust. Saadud tulemuste põhjal planeerime kogu karjääri elutsükli selliselt, et juba kaevandamise ajal oleks võimalik luua keskkond, mis soodustaks elurikkuse taastumist vähemalt samal määral ja rohkemgi kui enne kaevandamist. Tammemäe liivakarjääriliste kaevandamine selliselt, et seal säiliks ja laieneks kõre ja kivisilaliku püsielupaik (kõre on Eestis I kaitsekategooria liik ja kivisilalik on II kaitsekategooria liik). Kui mõne liivakarjääri tööesse teevad pesa kaldapääsukesed, siis seal paneme nende pesitsuse ajaks tööd seisma ning ootame kuni pojad on pesast väljas. Piirjoa II liivakarjääris arvestame põhjapiiril külgnava metsise püsielupaigaga ja me ei kaevanda perioodil 01.02-31.05. Hunttaugu liivakarjääris arvestame kaevandamisel kivisilaliku pesitsusega ning sellest lähtuvalt oktoobrist kuni aprillini uut tööeed ei ava. Lisaks korraldame igapäevatoos metsise ja kanakulli (II kaitsekategooria liik) seiret.

Koostatud on keskkonnanstrateegia tegevuskava aastani 2030. See strateegia hõlmab energiasäästu meetmeid, CO₂ jalajälje vähendamise meetmeid, ringmajanduse arendamist, veesäästuprogramme, bioloogilise mitmekesisuse säilitamist ja võõrliikide tõrje meetmeid.

Ühiskondlik ja sotsiaalne vastutus

Anname endale aru, et mõjutame oma tegevusega ühiskonna heaolu, sh töötajad, kliendid, keskkond ja kohalikud kogukonnad. Tegutseme selle nimel, et suurendada positiivset mõju ja vähendada võimalikku negatiivset mõju.

Lisaks teadustegevusele anname igal aastal koostöös SA Tallinna Tehnikaülikooli Arengufondiga välja omanimelist inseneri- ja/või magistriõppe stipendiumi. Koos teiste teedeehituse ja geodeesia sektori ettevõtetega toetame tudengite õppimist ja valdkonna arengut ka läbi Peep Sürje nimelise fondi. Tegeleme teede inseneri ameti väärtustamisega, kaasame valdkonda uusi noori tegijaid ja motiveerime neid omandama teede inseneri kutsele vastavaid teadmisi, oskusi ning kogemusi.

Oleme Eesti Taristuehituse Liidu (varasema nimega Asfaldiliit) liige. Oleme omalt poolt panustanud mitmel üritustel. Korraldatud on ekskursioone meie moodsatesse asfalditehastesse ja ehitusobjektidele. Meie töötajad annavad loenguid ülikoolides (Tallinna Tehnikaülikool ja Tallinna Tehnikakõrgkool). Osaleme koostöös Eesti Taristuehituse Liiduga erinevates juhendi- ja standardialastes töögruppides, eesmärgiga et kõik nõuded käiksid ajaga ja keskkonnaga kaasa.

Oleme alustanud Eurovia kontserni innovatsioonikeskkonna „Eureka“ Eesti osa ettevalmistust ja käivitamist. Eureka keskkonnas on igal töötajal võimalik anda panus oma teenuse/toote edasiarendamise või uute ideede väljapakumiseks. Välise innovatsiooni kaasamiseks ja arendamiseks kasutatakse ka partnerit „Leonard“. Kontsernil on Prantsusmaal Merignac'is olemas ka teadus- ja arenduskeskus, kus on laialdased võimalused toodete arendamiseks ja tugev inseneride meeskond. Meil on võimalik kasutada juba nende poolt välja arendatud tooteid, mis on sobilikud meie majanduskeskkonnas või arendada koostöös nendega uusi tooteid.

Kogukonnaga suhestumine ning korrektne kommunikatsioon on väga selgelt prioriteetne, eriti teedeehitusvaldkonnas regionaalsete projektide läbiviimisel. Suurematel teedeehitusobjektidel tööde teostamise perioodil anname koostöös kohalike omavalitsuste, kohalike väljaannete või tellijatega regulaarselt välja objektide infolehti, mis avalikustatakse lisaks kohalikele piirkonnale ka Maanteeameti kodulehel.

Uute karjäärade avamisel peetakse läbirääkimisi kogukonnaga, et võimalusel arvestada kohalike elanike soovide ja hirmudega. Samuti teavitame piirkonna elanikke võimalikest ebamugavustest otsepostituse ja/või meediakanalite vahendusel.

Arengusuunad aastal 2022

Taristuehitusturule saabuvad keerulisemad aastad ja erinevad probleemid on süvenemas. Kindlasti avaldub jätkuvalt Covid-19 mõju kogu majandusele, s.h. ehitussektorile. Riikliku teehoiukava andmetel on teehoiuks kavandatud vahendid lähiaastatel langustrendis ja kuigi riik on võtnud ja võtmas laene majanduse elavdamiseks, ei ole neid vahendeid seni suunatud teehoidu. Transpordiameti poolne teehoiuks finantseerimine väheneb 2022. aastal eelneva aastaga võrreldes ligi 15%, mis rahalises väljenduses on ca 33 miljonit eurot. Kasvanud konkurents sunnib ehitusettevõtteid üle vaatama oma kulubaasi ning pakkumisstrateegiaid. Diskussioon Eesti 2+2 sõiduradadega põhimaanteedehituse programmist ja Rail Baltic raudteetrassi ehituse oodatav käivitumine lähiaastatel on turuosaliste tulevikuootused kõrgeks kruvinud ja mitmed püüavad luua paremat positsiooni suurhangetel osalemiseks ka tänaste projektikahjumite hinnaga. Paraku on juba tänaseks selgunud, et 2+2 maanteedehitusega jätkatakse Eestis varasemast aeglasemas tempos ja käesoleval aastakümnel positiivseid arenguid selles osas toimumas ei ole.

AS TREV-2 Grupp jätkab 2022. aastal varasema strateegiaga, mille keskmes on olemasoleva, ettevõtte sisese väärtusahela maksimaalne rakendamine, taristuehituse projektides sisalduvate riskide hindamine ja haldamine ning kahjumlikest lepingutest hoidumine.

Asfaltbetooni tootmisvõimsuste kaasajastamiseks oleme soetanud ja püstitanud Tartu piirkonda Kardla baasi kinnistule uue asfaltbetooni segisti. Kinnistule on koostatud ka vastav detailplaneering. 2021. aastal käivitasime uue segisti tootmiseks ja sellega seoses lõpetasime asfaltbetooni tootmise Abissaares segistiga Teltomat, mis juba aastaid oli tegutsenud oma tehniliste ja mahuliste võimaluste piirimal.

Jätkame ehitusturul investeerimist strateegiliselt olulistesse valdkondadesse, uuendame ehitustehnikat ja tegeleme geoloogiliste uuringutega uute maavaramaardlate kasutusele võtmiseks. Otsime uusi lahendusi bituumeni ja bituumenemulsiooni tarnekindluse tagamiseks, mis on meile nii asfaltbetooni tootmise kui ka pindamisüksuse tegevuse seisukohast eluliselt vajalik.

Eurovia kontserni liikmena oleme suures osas läbinud ettevõtte sisese integratsiooniprotsessi. Igapäevases kasutuses on Eurovia TWWW (The Way We Work) põhimõtted ning AS TREV-2 Grupp töötajad järgivad oma tegevustes eetikakoodeksit, keskkonnahoiu- ja tööohutuse nõudeid ning paljusid teisi regulatsioone ja põhimõtteid. Eurovia ning vajadusel kogu Vinci grupi referentsid, finantslahendused, erialane oskusteave ja innovatiivsed tehnoloogiad omakorda loovad meile tuleviku seisukohalt uusi võimalusi, tõstes AS-i TREV-2 Grupp usaldusväärsus meie partnerite silmis ning ühtlasi konkurentsivõimet praeguses keerulises ja muutuvus turusituatsioonis.

Sven Pertens

Juhatusesimees
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 955	8 013	
Nõuded ja ettemaksud	11 686	16 541	2
Varud	4 432	4 034	3
Kokku käibevarad	32 073	28 588	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2	2	
Nõuded ja ettemaksud	6	343	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 088	2 221	6
Materiaalsed põhivarad	20 921	21 829	7
Immateriaalsed põhivarad	20	47	
Kokku põhivarad	23 037	24 442	
Kokku varad	55 110	53 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 591	2 199	10
Võlad ja ettemaksud	12 130	13 756	11
Eraldised	3 254	2 911	12
Kokku lühiajalised kohustised	16 975	18 866	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 515	4 327	10
Võlad ja ettemaksud	944	1 133	11
Eraldised	1 053	836	12
Kokku pikaajalised kohustised	7 512	6 296	
Kokku kohustised	24 487	25 162	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	3 694	3 694	14
Ülekurs	6 900	6 900	
Kohustuslik reservkapital	369	320	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 904	14 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 756	2 094	
Kokku omakapital	30 623	27 868	
Kokku kohustised ja omakapital	55 110	53 030	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	106 353	97 560	15
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-100 484	-91 485	16
Brutokasum (-kahjum)	5 869	6 075	
Turustuskulud	-46	-27	
Üldhalduskulud	-2 944	-4 097	17
Muud äritulud	453	568	
Muud ärikulud	-485	-302	
Ärikasum (kahjum)	2 847	2 217	
Intressikulud	-91	-123	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 756	2 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 756	2 094	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 847	2 217	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 879	3 972	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-257	-183	7
Muud korrigeerimised	619	1 137	
Kokku korrigeerimised	5 241	4 926	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 200	-6 041	2
Varude muutus	-398	-209	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 740	4 413	11
Makstud intressid	-57	-79	
Kokku rahavood äritegevusest	11 093	5 227	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 038	-3 663	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	394	584	7
Antud laenud	-3	-1	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 647	-3 080	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 700	0	19
Saadud laenude tagasimaksud	-229	-228	19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-973	-1 187	8
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-1 002	-1 352	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	496	-2 767	
Kokku rahavood	7 942	-620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 013	8 633	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 942	-620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 955	8 013	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3 694	6 900	320	14 927	25 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 094	2 094
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	-67	-67
31.12.2020	3 694	6 900	320	16 954	27 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 706	2 706
Muutused reservides	0	0	49	0	49
31.12.2021	3 694	6 900	369	19 660	30 623

Täiendav informatsioon on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS TREV-2 Grupp 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideerimise põhimõtted

Ettevõtte on konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest vabastatud, kuna konsolideeritava üksuse bilansimaht kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruande kuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise valitseva mõju all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 mittetagastatavaid makse, varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Ühe ja sama tootmisprotsessi tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul, olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügi väärtuste suhet. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoote netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimise väärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruande kuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara (v.a. firmaväärtus) võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid võib kapitaliseerida immateriaalse põhivarana juhul, kui on täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

- on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
- arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-6 aastat
Muu immateriaalne põhivara	2-5 aastat

Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Rendid

Kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Rendilepingud

Ettevõtte on kõikides rendilepingutes rentnik. Ettevõtte rendib mitmeluruume, platse, IT seadmeid, sõiduautosid, ehitusmasinaid ja -seadmeid.

Lepingu sõlmimisel hindab ettevõtte, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul, kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaksmääratud vara kasutamist teatud ajavahemikus.

Ettevõtte arvestab rendiperioodina rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab, ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta

seada võimalust ei kasuta. Rentnik hindab piisavat kindlust selles, kas ta kasutab pikendamise õigust või jätab kasutamata lõpetamise õiguse, uuesti juhul, kui ilmneb mõni oluline sündmus või oluline asjaolude muutus, mis on rentniku kontrolli all ja mõjutab seda, kas rentnik on piisavalt kindel, et ta kasutab mõnda algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võtmata jäänud võimalust või jätab kasutamata mõne võimaluse, mis on algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võetud. Ettevõtte muudab rendiperioodi rendi katkestamatu perioodi muutumise korral.

Esmane mõõtmine

Rentnik kajastab kasutamissoiguse esemeks olevat vara ja rendikohustisi rendiperioodi alguse seisuga.

Esmasel kajastamisel mõõtab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara soetusmaksumuse rendiperioodi alguse seisuga.

Kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumus sisaldab:

- rendikohustise algusel mõõtmisel kindlaks tehtud summat;
- kõiki rendiperioodi alguses ja enne seda tehtud rendimakseid, millest on lahutatud saadud rendistiimulid.

Kasutamissoiguse esemeks olev vara on kajastatud finantsseisundi aruandes eraldi kirjel.

Rentnik mõõtab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksede nüüdisväärtuses. Rendimaksed diskonteeritakse rendi sisemise intressimääraga, kui seda määra on võimalik hõlpsasti kindlaks teha. Kui seda määra ei ole võimalik hõlpsasti kindlaks teha, kasutab rentnik rentniku alternatiivset laenuintressimäära, mis on intressimäär, mida rentnik peaks sarnases majanduskeskkonnas maksma sarnaseks perioodiks ja sarnase tagatisega laenu võtmiseks, et omandada kasutamissoiguse esemeks oleva varaga sarnast vara.

Rentniku alternatiivse laenuintressimäära leidmisel on ettevõtte kasutanud emaettevõtte poolt etteantud määrasid.

Rendiperioodi alguse seisuga sisaldavad rendikohustise mõõtmisel arvesse võetavad rendimaksed järgmisi alusvara rendiperioodil kasutamise õiguse eest tehtavaid makseid, mida ei ole rendiperioodi alguseks tasutud:

- fikseeritud maksed, millest on lahutatud saadaolevad rendistiimulid.

Rendileping võib sisaldada rendikomponenti ning ühte või mitut täiendavat rendiga mitteseotud komponenti. Praktilise abinõuna on ettevõtte otsustanud mitte eraldada rendiga mitteseotud komponente rendikomponentidest ning arvestada selle asemel kõiki rendikomponente ja kaasnevaid rendiga mitteseotud komponente ühtse rendikomponendina vastavalt alusvara liigile.

Edasine mõõtmine

Pärast rendiperioodi algust mõõtab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuse mudeli järgi. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõtab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumuleeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele. Kui rendilepingu alusel läheb alusvara omandioigus rendiperioodi lõppedes üle rentnikule või kui kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumuse kindlaksmääramisel on eeldatud, et rentnik realiseerib ostuõiguse, arvestab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku elua lõpuni. Muudel juhtudel arvestab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku elua lõpuni või rendiperioodi lõpuni olenevalt sellest, kumb saabub varem.

Pärast rendiperioodi algust mõõtab rentnik rendikohustist järgmiselt:

- suurendades bilansilist väärtust vastavalt rendikohustise intressile;
- vähendades bilansilist väärtust vastavalt tehtud rendimaksetele ja
- hinnates bilansilise väärtuse ümber vastavalt ümberhindlustele või rendilepingu muudatustele või vastavalt muudetud sisuliselt fikseeritud rendimaksetele.

Rendiperioodi igal ajavahemikul on rendikohustise intress summa, mille tulemusena on intressimäär igal osaperioodil kohustise lõppväärtuse suhtes sama. Pärast rendiperioodi algust kajastab rentnik kasumiaruandes rendikohustise intressi ja muutuvad rendimaksed, mis ei sisaldu rendikohustise hinnangus selle perioodi kohta, millal leiab aset nimetatud makseid tingiv sündmus või tingimus.

Kui muutuvad rendimaksed, võib olla vajadus rendikohustis ümber hinnata. Rentnik kajastab rendikohustise ümberhindluse summat kasutamissoiguse esemeks oleva vara korrigeerimisena. Kui aga kasutamissoiguse esemeks oleva vara jääkväärtus väheneb nullini ja rendikohustise mõõtmisel ilmneb täiendav vähenemine, kajastab rentnik ümberhindluse järelejääva summa kasumiaruandes.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksed muudetud diskontomääraga juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

- muudetakse rendiperioodi. Rentnik teeb muudetud rendimaksed kindlaks muudetud rendiperioodi põhjal; või
- muutub alusvara ostuõiguse hinnang. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid ostuõiguse alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksed juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

- muutuvad summad, mida rentnik peab eeldatavasti tasuma jääkväärtuse garantii alusel. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid jääkväärtuse garantii alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele.
- tulevased rendimaksed muutuvad seoses nende maksete kindlaksmääramiseks kasutatava indeksi või määra muutumisega (sh näiteks turu rendimäärade muutumisele vastav muutus pärast turu rendihindade analüüsi). Rentnik hindab rendikohustise ümber vastavalt kõnealustele muudetud rendimaksetele üksnes juhul, kui toimub muutus rahavoogudes (st jõustub rendimaksede korrigeerimine). Rentnik teeb järelejäänud rendiperioodi muudetud rendimaksed kindlaks muudetud lepinguliste maksete põhjal. Selleks kasutab rentnik muutmata diskontomäära, välja arvatud juhul, kui rendimaksede muutus on tingitud muutuvate intressimäärade muutusest.

Rentnik kajastab rendilepingu muudatust eraldi rendina juhul, kui:

- muudatusega suurendatakse rendi ulatust, lisades sellele ühe või enama alusvara kasutamiseõiguse, ja
- rendi hind suureneb tasu võrra, mis vastab ulatuse suurenemise eraldiseisvale hinnale, mida on korrigeeritud vastavalt konkreetse lepingu asjaoludele.

Ettevõtte on otsustanud mitte rakendada IFRS 16 nõudeid lühiajaliste rendilepingute ja selliste rendilepingute suhtes, mille alusvara väärtus on väike. Lühiajaliste rendilepingutega ja selliste rendilepingutega, mille alusvara väärtus on väike, seotud maksed kajastatakse lineaarselt kuluna kasumiaruandes. Lühiajalised rendilepingud on lepingud, mille rendiperiood on kuni 12 kuud või lühem. Väikese väärtusega rendilepingud on IT-seadmete ja kontoritehnika rendilepingud, tööriistade-, maa ja platside rendilepingud jm.

Kapitalirent

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruande kuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruande kuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruande kuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruande kuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik aruande kuupäevaks

müüdnud teenustega seotud garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtunud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised keskkonnakahjustuste suhtes

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise enne aruande kuupäeva toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui seadusandlus nõuab antud kahjustuste likvideerimist. Keskkonnakahjustuste (kaevanduste rajamise) suhtes moodustatakse eraldis likvideerimisega kaasnevate kulutuste summas. Kuna keskkonnakahjustuste tekitamine on seotud kaevanduste rajamise ja kasutamise, siis on eraldise summa liidetud antud varaobjekti soetusmaksumusse (lisa 7).

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärsetel määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärsetel hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruande kuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärsetel prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärsetel prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui aruande kuupäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustise real „Võlad ja ettemaksed“ (“Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud”). Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“ (“Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud”).

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Alates 01. jaanuarist 2015 maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisa 14. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära 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. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 184	3 178	6	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 191	3 185	6	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7	-7	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	0	0	4
Laenuõuded	4	4	0	0	19
Ettemaksed	298	298	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	34	34	0	0	
Muud makstud ettemaksed	264	264	0	0	
Pikaajalistest teenustöödest tulenevad nõuded	7 932	7 932	0	0	21
Muud lühiajalised nõuded	224	224	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 692	11 686	6	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 822	3 479	343	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 111	3 768	343	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-289	-289	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	0	0	4
Laenuõuded	1	1	0	0	19
Ettemaksed	415	415	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	105	105	0	0	
Muud makstud ettemaksed	310	310	0	0	
Pikaajalistest teenustöödest tulenevad nõuded	12 439	12 439	0	0	21
Muud lühiajalised nõuded	171	171	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 884	16 541	343	0	

Pikaajalistest teenustöödest tuleneva kohustise täiendav informatsioon on toodud lisas 11.

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 813	1 785
Lõpetamata toodang	4	6
Valmistoodang	2 563	2 185
Müügiks ostetud kaubad	52	55
Ettemaksed varude eest	0	3
Kokku varud	4 432	4 034

Aruandeaastal on varude allahindlust korrigeeritud kogusummas -40 tuhat eurot (2020: 29 tuhat eurot). Varude allahindluse kohta on toodud informatsioon lisas 16. Laenukohustiste tagamiseks panditud varude kohta on toodud informatsioon lisas 10.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8	0	6
Käibemaks	0	827	0	325
Üksikisiku tulumaks	0	150	0	146
Sotsiaalmaks	0	263	0	269
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	17	0	17
Ettemaksukonto jääk	50		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	1 275	36	775

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma. Täiendav informatsioon lisades 2, 11 ja 13.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
2805031-7	TREV-2 OY	Soome	teede ja maanteede ehitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
TREV-2 OY	2	2
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2	2

06.12.2021 otsustas ettevõtte nõukogu TREV-2 OY likvideerida, kuna majandustegevus puudub.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	695	2 683	3 378
Akumuleeritud kulum	0	-1 157	-1 157
Jääkmaksumus	695	1 526	2 221
Amortisatsioonikulu	0	-133	-133
31.12.2021			
Soetusmaksumus	695	2 683	3 378
Akumuleeritud kulum	0	-1 290	-1 290
Jääkmaksumus	695	1 393	2 088

	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	348
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	498

Kinnisvarainvesteeringud on soetatud nii renditulu teenimiseks, kui ka hoidmiseks väärtuse kasvu eesmärgil või arendamiseks tulevikus. Maatükil paiknevaid ehitisi on kasutusrendi tingimustel ajutiselt välja renditud.

Täiendav informatsioon kasutusrenditulu kohta on toodud lisas 9 ning laenukohustiste tagatiseks panditud varade kohta lisas 10.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	2 307	5 954	35 947	608	149	167	316	45 132
Akumuleeritud kulum	-11	-3 223	-19 538	-531	0	0	0	-23 303
Jääkmaksumus	2 296	2 731	16 409	77	149	167	316	21 829
Ostud ja parendused	0	162	3 467	2	6	0	6	3 637
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		162			0	0	0	162
Muud ostud ja parendused			3 467	2	6	0	6	3 475
Amortisatsioonikulu	-100	-384	-4 054	-28	0	0	0	-4 566
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-40	-134	0	0	0	0	-174
Ümberliigitamised	0	0	235	0	-148	-87	-235	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	87	0	0	-87	-87	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	148	0	-148	0	-148	0
Muud muutused	212	4	-14	0	-7	0	-7	195
31.12.2021								
Soetusmaksumus	2 425	5 751	36 986	590	0	80	80	45 832
Akumuleeritud kulum	-17	-3 278	-21 077	-539	0	0	0	-24 911
Jääkmaksumus	2 408	2 473	15 909	51	0	80	80	20 921

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021
Ehitised	67
Masinad ja seadmed	359
Muud materiaalsed põhivarad	1
Kokku	427

Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis kaevanduste rajamise ja kasutamise kaasnega kohustise tõttu kaevandusalade korrastamiseks tehtavate kulude ulatuses. Nimetatud eraldise summa on liidetud maa soetusmaksumusse ja kantakse kuludesse proportsiooniliselt kaevanduste kasutamisele.

Kaevandusmaa maksumusse liidetud eraldise kulud on kajastatud real "Muud muutused". 2021. aastal on kaevandusmaa eraldise summa 0 eurot (2020: 0 eurot). Täiendav informatsioon eraldise kohta lisas 12.

Veerus "Maa" real "Muud muutused" on kajastatud karjäärerandise loomine ja põhivara mahakandmised.

Täiendav informatsioon amortisatsioonikulu kohta lisas 16, 17 ja 20.

Lisa 8 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	197	197	0	0	0,85%-1,40% + 3k/6k euribor	EUR	2022	
Masinad ja seadmed	546	373	173	0	1,15%-1,20% + 3k/6k euribor	EUR	2023	
Masinad ja seadmed	190	47	143	0	1,40% + 6k euribor	EUR	2024	
Kapitalirendikohustised kokku	933	617	316	0				10
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	70	70	0	0	1,05%-1,25% + 3k/6k euribor	EUR	2021	
Masinad ja seadmed	685	487	198	0	0,85%-1,40% + 3k/6k euribor	EUR	2022	
Masinad ja seadmed	915	370	545	0	1,15%-1,20% + 3k/6k euribor	EUR	2023	
Masinad ja seadmed	237	46	191	0	1,40% + 6k euribor	EUR	2024	
Kapitalirendikohustised kokku	1 907	973	934	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	3 728	4 895
Kokku	3 728	4 895

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	348	315

Ettevõtte rendib välja mitteeluruume ja platse. Eelnimetatud rendilepingud on katkestatavad. Väljarenditud varade bilansiline jääkmaksumus on toodud lisas 6.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	1 013	772

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile mitteeluruume, platse, IT seadmeid, sõiduautosid, ehitusmasinaid ja -seadmeid. Eelnimetatud rendilepingud on katkestatavad.

Lühiajaliste rendilepingute ja selliste rendilepingute suhtes, mille osas ettevõtte on otsustanud mitte rakendada IFRS 16 nõudeid, on toodud lisainformatsioon lisas 1.

Täiendav informatsioon rendivarade ja rendikohustiste kohta on toodud lisas 20.

Lisa 10 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	4 469	228	4 241	0	0,31%-1% +3k/6k euribor	EUR	2026	19
Pikaajalised laenud kokku	4 469	228	4 241	0				
Kapitalirendikohustised kokku	933	617	316	0				8
Muud laenukohustised								
Rendikohustis	1 704	746	958	0				20
Muud laenukohustised kokku	1 704	746	958	0				
Laenukohustised kokku	7 106	1 591	5 515	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 998	228	1 770	0	1% +3k euribor	EUR	2024	19
Pikaajalised laenud kokku	1 998	228	1 770	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 907	973	934	0				8
Muud laenukohustised								
Rendikohustis	2 621	998	1 623	0				20
Muud laenukohustised kokku	2 621	998	1 623	0				
Laenukohustised kokku	6 526	2 199	4 327	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	1 009	1 018
Ehitised	2 473	2 731
Muud varad	6 520	6 255
Kokku	10 002	10 004

Kõik laenukohustised seisuga 31.12.2021 on sõlmitud eurodes (31.12.2020: eurodes).

Finantskohustiste tagamiseks on ettevõtte seadnud kommertsipante vallasvarale summas 20 000 tuhat eurot (2020: 20 000 tuhat eurot)

ja hüpoteeke kinnistutele summas 10 000 tuhat eurot (2020: 10 000 tuhat eurot).

Muud varad sisaldab tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringut ja varusid. Täiendav informatsioon lisades 3 ja 6.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	994	446	548	0	
Võlad töövõtjatele	3 844	3 844	0	0	
Võlad seotud osapooltele	245	245	0	0	19
Maksuvõlad	1 275	1 275	0	0	4
Muud võlad	250	39	211	0	
Intressivõlad	10	10	0	0	
Muud viitvõlad	240	29	211	0	
Saadud ettemaksed	3 089	3 089	0	0	
Võlad lõpetamata ehitustööde eest	3 024	3 024	0	0	
Garantiikirjatasu kohustised	289	104	185	0	
Pikaajalistest teenustöödest tulenevad kohustised	64	64	0	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	13 074	12 130	944	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 933	945	988	0	
Võlad töövõtjatele	5 040	5 040	0	0	
Maksuvõlad	775	775	0	0	4
Muud võlad	156	107	49	0	
Intressivõlad	4	4	0	0	
Muud viitvõlad	152	103	49	0	
Saadud ettemaksed	2 880	2 880	0	0	
Võlad lõpetamata ehitustööde eest	3 820	3 820	0	0	
Garantiikirjatasu kohustised	172	76	96	0	
Pikaajalistest teenustöödest tulenevad kohustised	113	113	0	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	14 889	13 756	1 133	0	

Pikaajalistest teenustöödest tulenevad kohustised on teenuse osutamisest tekkinud kohustis tarnijate ees, mis on tekkepõhiselt

kajastatud aruandeaastas ja mille kohta on esitatud arve järgmisel aruandeaastal. Pikaajalistest teenustöödest tuleneva nõuete täiendav informatsioon on toodud lisas 2 ja lõpetamata ehituslepingute täiendav informatsioon on toodud lisas 21.

Lisa 12 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Ehituse garantiikohustise eraldis	887	1 276	-77	2 086
Kaevandusalade korrastamise eraldis	848	-3	-9	836
Muud eraldised	447	1 838	-1 460	825
Kokku eraldised	2 182	3 111	-1 546	3 747
Sealhulgas:				
Lühiajalised	1 334	3 114	-1 537	2 911
Garantiieraldis	887	1 276	-77	2 086
Muud eraldised	447	1 838	-1 460	825
Pikaajalised	848	-3	-9	836
Muud eraldised	848	-3	-9	836
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Ehituse garantiikohustise eraldis	2 086	198	-122	2 162
Kaevandusalade korrastamise eraldis	836	225	-8	1 053
Muud eraldised	825	1 823	-1 556	1 092
Kokku eraldised	3 747	2 246	-1 686	4 307
Sealhulgas:				
Lühiajalised	2 911	2 021	-1 678	3 254
Garantiieraldis	2 086	198	-122	2 162
Muud eraldised	825	1 823	-1 556	1 092
Pikaajalised	836	225	-8	1 053
Muud eraldised	836	225	-8	1 053

Garantiieraldise moodustamisel on tuginetud juhatuse hinnangule, s.t. eraldis on moodustatud arvestades iga konkreetse ehitusobjekti tingimustega (ehitustööde keerukus, asukoht, kas töid teostati oma tööjõuga või alltöövõtu korras jne). Garantiieraldis on ette nähtud garantiiperioodil tehtavate kulutuste katmiseks. Garantiiperioodi pikkus on kuni viis aastat alates tööde üleandmis-vastuvõtmissakti allkirjastamisest ja aktile märgitud kuupäevast.

Kaevandusalade korrastamiseks vajaminevad kulud tekivad seoses kohustisega korrastada ettevõtte kasutuses olevad kaevandusalad pärast nende kasutuse lõppemist.

Muud eraldised sisaldavad kahjumlike projektide eraldist, kohtuvaidluse eraldist ja muid lühiajalisi eraldisi.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi ja eraldise suurus hinnatakse uuesti igal aruande kuupäeval ning kajastatakse bilansis eraldisena, toetudes varasemale kogemusele ja ekspertide hinnangutele. Täiendav informatsioon lisas 7.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 728	13 563
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 932	3 391
Antud garantiid	23 274	18 505
Kokku tingimuslikud kohustised	42 934	35 459

Ettevõtte on ostnud finantsinstitutsioonidelt garantiid mahus 23 274 tuhat eurot (31.12.2020: 18 505 tuhat eurot) tagamaks ettevõtte kohustisi kolmandate osapoolte ees. Antud garantiid kujutavad kolmandate isikute maksimaalset nõudeõiguse ulatust ettevõtte vastu juhul, kui ettevõtte ei suuda täita oma lepingulisi kohustisi. Juhtkonna hinnangul täiendavate kulutuste tekkimine seoses nende garantiidega on ebatõenäoline.

Pakkumusgarantii – pank garanteerib hankijale rahasumma tasumise, kui pakkuja võtab hankemenetluses esitatud pakkumuse selle jõusoleku tähtaja jooksul tagasi.

Maksegarantii – pank garanteerib makse teostamise.

Täitmisgarantii – pank garanteerib rahasumma tasumise lepingu rikkumise korral. Mõnedel vormidel nimetatud Teostusgarantii (Swedbank). Sisaldab ka Vähendatud täitmisgarantiid (vähendatud teostusgarantii).

Garantiaja garantii – pank garanteerib rahasumma tasumise garantiiperioodil toimuva lepingu rikkumise korral.

Akreditiiv – ostja ehk akreditiivi avaja panga kohustus maksta müüjale ehk akreditiivi saajale välja akreditiivi summa, kui müüja täidab akreditiivis määratud tingimused.

Võimalike maksurevisjonidest tulenevate kohustiste kohta on täiendav informatsioon toodud lisa 4.

Lisa 14 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	3 694	3 694
Aktsiate arv (tk)	36 937 618	36 937 618
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

AS TREV-2 Grupp jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 19 660 tuhat eurot (31.12.2020: 16 954 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum aruande kuupäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 3 932 tuhat eurot (31.12.2020: 3 391 tuhat eurot).

AS TREV-2 Grupp eraldas 2021. aastal puhaskasumist 49 tuhat eurot reservkapitali, millega viidi kohustusliku reservkapitali nõue põhikirjaga vastavusse.

Lisa 15 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 078	90 774
Läti	5	6 411
Soome	260	357
Rootsi	9	15
Leedu	1	3
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 353	97 560
Kokku müügitulu	106 353	97 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus	88 093	72 056
Keskkonnaehitus	6 784	15 666
Materjalide tootmine	10 066	8 318
Muu müügitulu	1 410	1 520
Kokku müügitulu	106 353	97 560

Täiendav informatsioon on toodud lisas 21.

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	81 121	72 968	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-40	29	3
Tööjõukulud	12 773	13 178	18
Amortisatsioonikulu	4 826	3 926	7
Muud	1 804	1 384	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	100 484	91 485	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Energia	11	8	
Mitmesugused bürookulud	12	10	
Lähetuskulud	4	1	
Koolituskulud	11	10	
Kulud eraldiste moodustamiseks	-274	298	
Tööjõukulud	1 518	2 199	18
Amortisatsioonikulu	52	46	7
Muud	262	247	
Ostetud teenused	1 168	1 162	
Riist- ja tarkvaraga seotud kulud	180	116	
Kokku üldhalduskulud	2 944	4 097	

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	10 713	11 523	
Sotsiaalmaksud	3 578	3 854	
Kokku tööjõukulud	14 291	15 377	16;17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	391	382	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	388	379	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3	

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eurovia SAS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Vinci SA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	778	233	
Kokku laenukohustised	778	233	10
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	245	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	245	0	11

PIKAAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 701	1 769	
Kokku laenukohustised	3 701	1 769	10

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	1	0	1	0	
Kokku antud laenud	0	1	0	1	0	2

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1	3	0	4	0	
Kokku antud laenud	1	3	0	4	0	2

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 226	0	228	1 998	21	
Kokku laenukohustised	2 226	0	228	1 998	21	10

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 998	2 700	229	4 469	20	
Kokku laenukohustised	1 998	2 700	229	4 469	20	10

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 853	0	0	0
Kokku müüdnud	4 855	0	0	0

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	844	0	240	70
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	231	86	796	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83	0	92	0
Kokku ostetud	1 158	86	1 128	70

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	1 465	523

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustis kogusummas 230 tuhat eurot (2020: 230 tuhat eurot), tulenevalt aruande kuupäeval kehtinud lepingutest on juhatuse liikmetele ette nähtud hüvitis 6 kuutasu ulatuses.

Lühi- ja pikaajaline laenukohustus emaettevõtja ees sisaldab laenu põhiosa ning intressi.

Täiendav informatsioon nõuete ja ettemaksete kohta lisas 2, laenukohustiste kohta lisas 10 ning võlgade ja ettemaksete kohta lisas 11.

Lisa 20 Rendivarad ja rendikohustis

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte finantsseisundi aruandes on kajastatud järgmised varad seoses rendilepingutega:

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Transpordivahendid	Kokku	Lisa nr
Jääkväärtus 31.12.2020	42	903	596	1 081	2 622	
2021						
Lisandumised	0	0	0	70	70	7
Muud muutused (rendilepingute lõpetamised)	0	-164	-740	-657	-1 561	7
Amortisatsioonikulu	-5	-38	448	144	549	7
Jääkväärtus 31.12.2021	37	701	304	638	1 680	

Ettevõtte kasumiaruandes on kajastatud järgmised summad seoses rendilepingutega:

	2021	2020	Lisa nr
Intressikulu	26	36	
Lühiajaliste rendilepingute ning väikese väärtusega rentidega seotud kulu	1 013	772	9

2021. aasta rentidega seotud raha väljamaksed kokku olid 1 002 tuhat eurot (2020: 1 352 tuhat eurot).

Lisa 21 Lõpetamata ehituslepingud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tehtud kulud ja nende osas kajastatud kasum (kahjum)	9 006	24 393	
Esitatud nõuded:	6 228	28 523	
Korrigeerimised:	7 868	12 326	
sh ehitustööde tellijatelt saada	7 932	12 439	2
sh võlad ehitustööde tellijatele	-64	-113	11
Saadud ettemaksed	2 632	2 866	11
Tasutud ettemaksed	125	270	
	2021	2020	
Perioodi tuluna kajastatud lõpetamata ehituslepingute tulu	8 712	30 188	15