

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aru Grupp Aktsiaselts

registrikood: 10108425

tänavanimi: Rakvere tee 12

majanimi:

alevik: Hulja alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45203

telefon: +372 3295640, +372 5039544

faks: +372 3295641

e-posti aadress: info@arugrupp.ee

veebilehe aadress: www.arugrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Intressikulud	20
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20
Lisa 26 Lisa rahavoogude aruandele	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ettevõttest lühidalt

Aru Grupp AS on 1993.a. asutatud Eesti kapitalil põhinev puidutööstus ettevõtte, kus 2015.a. lõpuks oli 156 töökohta.

Ettevõtte jaguneb neljaks tootmisüksuseks: akna&ukse-, trepi-, maja- ning liimpuidust komponentide tootmine. Peamised sihtturud on Iirimaa, Suurbritannia, Holland, Soome, Saksamaa, Jaapan ning Norra. Müük on organiseeritud läbi edasimüüjate. Suhteliselt ebastabiilses majandusruumis oli ettevõtte 2015. aasta jätkuvalt stabiilne. Saavutati planeeritud käibemaht ja majandustulem. Konkurents segmendis oli tugev, sellest tulenevalt jälgiti jooksvalt turu vajadusi ja nõudlusi ning reageeriti kiiresti, et ostjate soovid rahuldada. Olulisel kohal oli ettevõtte arendamine, uute turgude ja klientide kaasamine, töötajate väljaõpe ja täiendkoolitused, protsessidega tegelemine efektiivsema tegutsemise huvides, töövahendite ja töökeskkonna jätkuv uuendamine.

Majandustegevus

Aru Grupp AS 2015 majandusaasta müügitulaks kujunes 8 768 302 eurot. Müügitulu kasvas 3 % võrrelduna 2014 aastaga. Otseeksport moodustas müügitulust 47 % ehk 4 087 205 eurot. Aru Grupp AS 2015 majandusaasta lõppes kasumiga 272 738 eurot.

Tulevikusuunad

2016 aastal tegevusstrateegia on firma jätkusuutlikkuse tagamine läbi kõikide osakondade arengute näol erinevate tooterühmade lõikes. Eesmärkideks on jätkuvalt tootearendus ja parendus ning tootmiste efektiivsemaks muutmine. Piirkonnas olulise töandjana on ettevõtte juhtkonnal oluliseks eesmärgiks töökohtade säilitamine. Rahavoogude stabiilne juhtimine loob tugeva aluse firma igapäevases toimimises. Planeerime käibemahu ja kasumi säilitamist samas mahus kui 2015 majandusaastal.

2015. aastal tehti investeeringud 332 tuhat euro eest. 2016.aastal plaanitakse tootmise efektiivsuse tõstmiseks ja käibemahu edaspidiseks kasvuks soetada töövahendeid, seadmeid ning teostada parendusi tootmishoonetes.

Põhiline tegevusala EMTAK-i järgi on ehituspuusepa- ja tiseritoodete tootmine (kood 1623).

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014	
Käibe kasv	3%	11%	(müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 x 100
Puhasrentaabilus	3,11%	1,03%	puhaskasum/müügitulu x 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,68	2,31	käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	4,41%	1,40%	puhaskasum/varad kokku x 100
ROE	6,98 %	2,4%	puhaskasum/omakapital kokku x 100

Juhan Viise juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	592 217	539 225	2
Nõuded ja ettemaksed	263 963	437 867	3
Varud	1 511 314	1 379 886	5
Kokku käibevara	2 367 494	2 356 978	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 784 441	3 897 743	7
Immateriaalne põhivara	26 514	11 468	8
Kokku põhivara	3 810 955	3 909 211	
Kokku varad	6 178 449	6 266 189	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	294 787	390 188	11
Võlad ja ettemaksed	589 161	613 832	12
Sihtfinantseerimine	0	15 669	15
Kokku lühiajalised kohustused	883 948	1 019 689	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 365 498	1 590 235	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 365 498	1 590 235	
Kokku kohustused	2 249 446	2 609 924	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	73 889	73 889	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 554 255	3 466 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 738	87 745	
Kokku omakapital	3 929 003	3 656 265	
Kokku kohustused ja omakapital	6 178 449	6 266 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 768 302	8 542 605	17
Muud äritulud	43 707	16 829	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	112 820	132 970	5
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	62 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 419 707	-4 384 697	19
Mitmesugused tegevuskulud	-874 032	-946 670	20
Tööjõukulud	-2 945 131	-2 744 092	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-425 502	-444 840	7,8
Muud ärikulud	-67	-487	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	322 890	171 618	
Intressikulud	-49 086	-61 362	23
Muud finantstulud ja -kulud	-1 066	-22 511	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	272 738	87 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 738	87 745	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	322 890	171 618	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	425 502	444 840	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-68	0	7
Muud korrigeerimised	-29 668	1 895	7,15
Kokku korrigeerimised	395 766	446 735	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	174 204	-25 457	26
Varude muutus	-131 428	-21 139	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 671	-29 264	26
Makstud intressid	-49 086	-61 362	23
Laekumised sihtfinantseerimisest	18 046	8 177	15
Muud rahavood äritegevusest	-8	-17 182	24
Kokku rahavood äritegevusest	705 713	472 126	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-268 023	-82 105	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	833	0	7
Antud laenud	-600	-2 000	3
Antud laenude tagasimaksed	300	2 000	3
Laekunud intressid	38	73	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-267 452	-82 032	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 740	64 108	
Saadud laenude tagasimaksed	-386 756	-382 271	
Arvelduskrediidi saldo muutus	43	-639	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 200	-17 510	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-384 173	-336 312	
Kokku rahavood	54 088	53 782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	539 225	490 845	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 088	53 782	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 096	-5 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	592 217	539 225	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	73 889	3 466 510	3 568 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	87 745	87 745
31.12.2014	25 565	2 556	73 889	3 554 255	3 656 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	272 738	272 738
31.12.2015	25 565	2 556	73 889	3 826 993	3 929 003

Vastavalt Aru Grupp AS põhikirjale on aktiikapitali minimaalseks suuruseks 25 565 eurot ja maksimaalseks suuruseks 102 259 eurot.

Aktia nimiväärtus on 256 eurot ja märgitud aktsiate arv on 100 tükki.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi ning kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Ebatõenäolise nõude laekumine näidatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjali ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud - tooraine ja materjal ning ettemaksed varude eest kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, - lõpetamata toodang ja valmistoodang kajastatakse bilansis neto realiseerimismaksumuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 eurot ning kasutusajaga üle ühe aasta. Puidutöötlemismasinad ja seadmed on kajastatud põhivarana olenemata nende maksumusest. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- Hooned 2% - 4%
- masinad ja seadmed 10% - 20%
- arvutustehnika 10% - 20%
- transpordivahendid 10% - 20%
- tööriistad ja inventar 10% - 20%

Maad ei amortiseerita.

Kasumid ja kahjumid vara müügist on saadavate netosissetulekute ja bilansilise jääkmaksumuse vahe ja need kajastatakse kasumiaruandes muudes ärituludes või muudes ärikuludes.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eutot.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara maksumuses. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Sihtfinantseerimine

Aru Grupp AS kajastab kõiki sihtfinantseerimisi netomeetodil e. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele soetusmaksumuses ja kui toimub finantseerimisega seotud laekumine, vähendatakse vara maksumust soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa võrra. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 usaldusväärselt 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.

Maksustamine

Aru Grupp AS kulusid mõjutasid järmised maksuliigid:

- sotsiaalmaks – 33% töötajatele tehtavatest väljamaksetest ja erisoodustustelt
- töötuskindlustusmaks – 0,8 % töötajatele tehtud väljamaksetelt
- erisoodustuse tulumaks – 20/80 töötajatele tehtud erisoodustustelt
- maamaks – 0,5-2% maa maksustamishinnast aastas
- ettevõtja tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludelt – 20/80 ettevõtlusega mitteseotuks loetavatelt kuludelt.

Seotud osapooled

Aru Grupp AS käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke. Samuti eelnevalt kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	19 620	537
Arvelduskontod	572 597	538 688
Kokku raha	592 217	539 225

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	260 808	260 808	
Ostjatelt laekumata arved	260 808	260 808	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	925	925	6
Muud nõuded	2 230	2 230	
Laenunõuded	300	300	
Viitlaekumised	1 930	1 930	
Kokku nõuded ja ettemaksed	263 963	263 963	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	434 658	434 658	
Ostjatelt laekumata arved	434 658	434 658	4
Muud nõuded	3 209	3 209	
Viitlaekumised	3 209	3 209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	437 867	437 867	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	260 808	434 658	
Kokku nõuded ostjate vastu	260 808	434 658	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	869 115	800 917
Lõpetamata toodang	328 762	295 217
Valmistoodang	311 510	232 235
Ettemaksed varude eest	1 927	51 517
Kokku varud	1 511 314	1 379 886

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		223		233
Käibemaks	925			16 520
Üksikisiku tulumaks		47 779		47 685
Sotsiaalmaks		88 212		83 125
Kohustuslik kogumispension		4 788		4 504
Töötuskindlustusmaksed		6 393		7 542
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	925	147 395	0	159 609

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Muud masinad ja seadmed						
31.12.2013									
Soetusmaksumus	35 850	3 800 651	499 408	4 230 157	4 729 565	222 926	4 047	4 047	8 793 039
Akumuleeritud kulum	0	-682 753	-262 360	-3 429 256	-3 691 616	-145 624	0		-4 519 993
Jääkmaksumus	35 850	3 117 898	237 048	800 901	1 037 949	77 302	4 047	4 047	4 273 046
Ostud ja parendused	0	0	2 300	65 549	67 849	2 336	0	0	70 185
Muud ostud ja parendused			2 300	65 549	67 849	2 336	0	0	70 185
Amortisatsioonikulu	0	-98 481	-34 800	-293 065	-327 865	-17 247	0	0	-443 593
Muud muutused	0		-1 895	0	-1 895	0	0	0	-1 895
31.12.2014									
Soetusmaksumus	35 850	3 800 651	492 236	4 295 706	4 787 942	209 852	4 047	4 047	8 838 342
Akumuleeritud kulum	0	-781 234	-289 583	-3 722 321	-4 011 904	-147 461	0	0	-4 940 599
Jääkmaksumus	35 850	3 019 417	202 653	573 385	776 038	62 391	4 047	4 047	3 897 743
Ostud ja parendused	0	180 000	42 583	88 403	130 986	2 574	0	0	313 560
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0								
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		180 000							180 000
Muud ostud ja parendused			42 583	88 403	130 986	2 574	0	0	133 560
Amortisatsioonikulu	0	-98 856	-35 017	-271 157	-306 174	-17 020	0	0	-422 050
Müügid	0	0	-765	0	-765	0	0	0	-765
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0		0	-4 047	-4 047	-4 047
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0		0	-4 047	-4 047	-4 047
31.12.2015									
Soetusmaksumus	35 850	3 980 651	533 178	4 384 109	4 917 287	211 806	0	0	9 145 594
Akumuleeritud kulum	0	-880 090	-323 724	-3 993 478	-4 317 202	-163 861	0	0	-5 361 153
Jääkmaksumus	35 850	3 100 561	209 454	390 631	600 085	47 945	0	0	3 784 441

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	833	0
Transpordivahendid	833	0
Kokku	833	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	12 849	42 024	54 873
Akumuleeritud kulum	-12 054	-42 024	-54 078
Jääkmaksumus	795	0	795
Ostud ja parendused	0	11 920	11 920
Amortisatsioonikulu	-353	-894	-1 247
31.12.2014			
Soetusmaksumus	12 849	53 944	66 793
Akumuleeritud kulum	-12 407	-42 918	-55 325
Jääkmaksumus	442	11 026	11 468
Ostud ja parendused	2 958	15 540	18 498
Amortisatsioonikulu	-550	-2 902	-3 452
31.12.2015			
Soetusmaksumus	15 807	69 484	85 291
Akumuleeritud kulum	-12 957	-45 820	-58 777
Jääkmaksumus	2 850	23 664	26 514

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	69 280	25 649	43 631	0	2,2%	EUR	2020
Masinad ja seadmed	17 887	4 178	13 709	0	2,59-3,15%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused kokku	87 167	29 827	57 340	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	54 332	18 069	36 263	0	3,15%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	54 332	18 069	36 263	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	136 643	86 167
Kokku	136 643	86 167

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	11 835	7 498
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	13 428	9 357
1-5 aasta jooksul	24 293	0

Kasutusrendile on võetud arvutustehnika. Kasutusrendi kulud on näidatud koos intressidega.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	13 112	13 112			
Lühiajalised laenud kokku	13 112	13 112			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	1 203 272	251 848	951 424	0	2017
Aru Põllumajanduse OÜ	356 734		356 734	0	2020
Pikaajalised laenud kokku	1 560 006	251 848	1 308 158		
Kapitalirendikohustused kokku	87 167	29 827	57 340	0	
Laenukohustused kokku	1 660 285	294 787	1 365 498	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	119	119			
Lühiajalised laenud kokku	119	119			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	1 569 238	372 000	1 197 238	0	2017
Aru Põllumajanduse OÜ	356 734	0	356 734	0	2016
Pikaajalised laenud kokku	1 925 972	372 000	1 553 972	0	
Kapitalirendikohustused kokku	54 332	18 069	36 263	0	
Laenukohustused kokku	1 980 423	390 188	1 590 235	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	35 850	35 850
Kokku	35 850	35 850

AS Swedbank kasuks on seatud ühishüpoteek kinnistutele registriora nr. 3396931 Tööstuse ja 3779131 Jaani summas 1849116 eurot, 3067331 Klubi summas 159779 eurot, 726731 Teeääre, 1513131 Töökoja, 726931 Aru-pajvälja ja 2981931 Rohukuivati summas 1913027 eurot, 3570531 Uus tn.6 Kadrina summas 95866 eurot.

AS Swedbank kasuks on seatud kommertspant vallasvarale summas 1500003 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57 217	57 217	
Võlad töövõtjatele	136 390	136 390	13
Maksuvõlad	147 395	147 395	6
Muud võlad	49 413	49 413	
Muud viitvõlad	49 413	49 413	
Saadud ettemaksed	198 746	198 746	
Muud saadud ettemaksed	198 746	198 746	
Kokku võlad ja ettemaksed	589 161	589 161	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 954	50 954	
Võlad töövõtjatele	128 462	128 462	13
Maksuvõlad	159 609	159 609	6
Muud võlad	42 437	42 437	
Muud viitvõlad	42 437	42 437	
Saadud ettemaksed	232 370	232 370	
Muud saadud ettemaksed	232 370	232 370	
Kokku võlad ja ettemaksed	613 832	613 832	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	136 390	128 462	12
Kokku võlad töövõtjatele	136 390	128 462	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 061 594	2 843 404
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	765 399	710 851
Kokku tingimuslikud kohustused	3 826 993	3 554 255

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS toetus	7 492	8 177		15 669
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 492	8 177		15 669
Kokku sihtfinantseerimine	7 492	8 177		15 669
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS toetus	15 669	18 045	-33 714	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 669	18 045	-33 714	0
Kokku sihtfinantseerimine	15 669	18 045	-33 714	0

EAS-i poolt finantseeritakse Ekspordi arendamise toetuse(2007-2013)raames projekti - Aru Grupp AS ekspordi arendamise programm 2012-2014. Programmi finantseerimine lõppes 2015.a.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	256	256

1993. aastal emiteeriti aktsiaid 100 000 krooni väärtuses. Maksti mitterahalise sissemaksena. 1999. aastal tehti fondi emissioon 300 000 krooni väärtuses.

2015.aastal aktsiakapitalis muudatusi ei olnud.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 681 097	4 987 766
Holland	965 545	750 780
Iirimaa	805 192	858 562
Suurbritannia	558 367	596 490
Saksamaa	229 696	203 477
Rootsi	108 165	57 990
Soome	86 708	85 420
Hispaania	61 343	3 629
Taani	12 623	86 298
Belgia	5 514	0
Läti	0	7 071
Leedu	0	4 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 514 250	7 642 069
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	680 843	596 148
Norra	566 009	280 368
Venemaa	7 200	24 020
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 254 052	900 536
Kokku müügitulu	8 768 302	8 542 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Akna ja ukse tootmine	4 499 718	5 277 824
Freesprussmajade tootmine	1 707 589	1 266 833
Trepitootmine	2 128 838	1 565 503
Höövelmaterjali tootmine	179 947	180 086
Liimpuidu tootmine	85 662	134 822
Muud	166 548	117 537
Kokku müügitulu	8 768 302	8 542 605

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	68	105
Tulu sihtfinantseerimisest	33 714	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 745
Muud	9 925	11 979
Kokku muud äritulud	43 707	16 829

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	3 766 259	3 875 520
Energia	67 672	62 127
Kütus	67 672	62 127
Transpordikulud	303 599	250 878
Muud	282 177	196 172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 419 707	4 384 697

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	59 547	57 499
Energia	192 235	179 297
Elektrienergia	192 235	179 297
Mitmesugused bürookulud	54 668	39 969
Lähetuskulud	40 417	56 756
Koolituskulud	1 905	1 248
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 285	2 927
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	53 761	85 421
Muud	468 214	523 553
Kokku mitmesugused tegevuskulud	874 032	946 670

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 205 380	2 050 613
Sotsiaalmaksud	731 131	684 144
Muud	8 620	9 335
Kokku tööjõukulud	2 945 131	2 744 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	158	153

Lisa 22 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	67	487
Kokku muud ärikulud	67	487

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	44 444	56 601
Intressikulu kapitalirendilt	1 955	2 012
Muud intressikulud	2 687	2 749
Kokku intressikulud	49 086	61 362

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 096	-5 402
Saadud intressid	38	73
Muud finantstulud ja -kulud	-8	-17 182
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 066	-22 511

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 050	356 734	5 850	356 734

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	816	24 142	18 200	18 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 050	0	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 931	38 403	17 700	17 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	25 785	26 664

Lisa 26 Lisa rahavoogude aruandele

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	2015	2014
Nõuded ostjate vastu	173 850	- 45 014
Maksude ettemaksed	- 925	3 778
Muud lühiajalised nõuded	1 279	15 779
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus kokku	174 204	-25 457
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus		
Maksuvõlad	- 12 214	6 713
Võlad tarnijatele	6 263	8 286
Võlad töövõtjatele	7 928	13 834
Muud võlad	6 976	4 415
Saadud ettemaksed	- 33 624	-62 512
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus kokku	- 24 671	- 29 264

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Aru Grupp Aktsiaselts (registrikood: 10108425) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN VIISE	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aru Grupp Aktsiaselts aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Aru Grupp Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaütajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane auditiarvamusele aluse andmiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aru Grupp Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Digitaalselt allkirjastatud:

Taimi-Li Lind

Vandeaudiitori number: 96

Audiitorettevõtja nimi:

OÜ Moressa

Audiitorettevõtja tegevusloa number:121

Audiitorettevõtja asukoha aadress:

Uus-Sadama Tallinn

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aru Grupp Aktsiaselts (registrikood: 10108425) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 554 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 738
Kokku	3 826 993
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 826 993
Kokku	3 826 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust uste, akende, aknaluukide ja nende raamide tootmine (k.a väravad)	16231	4499718	51.32%	Jah
Muude ehituspusepa- ja tisleritoodete tootmine	16239	2128838	24.28%	Ei
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	1707589	19.47%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3295640
Faks	+372 3295641
Mobiiltelefon	+372 5039544
E-posti aadress	info@arugrupp.ee
Veebilehe aadress	www.arugrupp.ee