

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts TREF Nord

registrikood: 10217746

tänava/talu nimi, Vao tee 30

maja ja korteri number:

küla: Veneküla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75325

telefon: +372 6349400

faks: +372 6349411

e-posti aadress: info@trefnord.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Eraldised	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Aktsiaselts TREF Nord 2014. aasta müügitulu oli 18 080 tuhat eurot, millest 87 % laekus teede, tänavate, platside remondi- ja ehitustööde teostamise eest ning 12 % asfaldisegude ja liiva müügist. Majandustegevusega ei ole kaasnenud olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Samuti ei ole majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil ilmnenuid valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ettevõttele.

2014. aastal valmisid järgmised suuremad ehitusobjektid:

- Riigimaantee nr 19123 Nurme-Papsaare km 0,050-7,795 teelõigu ehitus maksumusega 2 295 tuhat eurot;
 - Tallinnas, Õismäe tee (Õismäe tee 78 - Ehitajate tee) taastusremont maksumusega 981 tuhat eurot;
 - Riigimaantee nr 49 Imavere - Viljandi – Karksi - Nuia km 51,930 - 53,400 (Kutsari ristmik) ja riigimaantee nr 92 Tartu - Viljandi - Kilingi-Nõmme km 76,270-80,830 (Viljandi-Raudna lõik) katete taastusremont maksumusega 876 tuhat eurot.
 - Ämari lennubaasi kasarmute ja platside ehitus maksumusega 822 tuhat eurot.
 - Riigimaantee nr 4 Tallinn - Pärnu - Ikla km 68,5 Haimre ristmik ja km 76,69-77,73 Konuvere lõigu remont maksumusega 671 tuhat eurot.
- Suuremateks tellijateks olid Maanteeameti lääne regioon, Maanteeameti põhja regioon, Tallinna Kommunaalamet ja Riverside OÜ.

2014. aastal loodi tütaretevõtte OÜ Paldiski mnt Kinnisvara.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (tuhat eurot)	18,1	20,3
Tulu kasv	-11%	15%
Ärikasumi määr	5%	7%
Ärikasumi kasv	-36%	19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,12	3,11
ROE	0,16	0,29

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%)=(müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100

Ärikasumi määr (%)=ärikasum/müügitulu*100

Ärikasumi kasv (%)=(ärikasum 2014-ärikasum 2013)/ärikasum 2013*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku

Ettevõttes töötas 2014. aastal keskmiselt 75 töötajat, kellele arvestati töötasu summas 1 394 tuhat eurot.

Ettevõtte müügitulu ebaühtlane jaotumine aasta lõikes on tingitud ettevõtte põhitegevusala hooajalisest iseloomust.

2015. aastal ootame stabiilset majanduskeskkonda riigis, ettevõtluskeskkonna mõningast paranemist ja teedehituse sektoris turu väikest tõusu.

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaaruanne annab kooskõlas Rp seaduse § 17 lõikes 1 sätestatuga õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisust, majandustulemustest ja rahavoogudest.

Mikk Pääru
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 482 069	2 864 139	2
Nõuded ja ettemaksed	681 034	386 298	3
Varud	407 325	433 078	4
Kokku käibevara	3 570 428	3 683 515	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 971	0	6
Nõuded ja ettemaksed	0	22 400	3
Materiaalne põhivara	2 223 165	2 066 958	7
Kokku põhivara	2 306 136	2 089 358	
Kokku varad	5 876 564	5 772 873	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	183 187	121 682	10
Võlad ja ettemaksed	944 941	1 048 979	11
Eraldised	15 000	15 000	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 143 128	1 185 661	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	199 269	317 180	10
Võlad ja ettemaksed	53 894	2 763	11
Eraldised	67 649	67 649	12
Kokku pikaajalised kohustused	320 812	387 592	
Kokku kohustused	1 463 940	1 573 253	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	102 898	102 898	14
Ülekurss	1 271 205	1 271 205	
Kohustuslik reservkapital	10 290	10 290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 315 227	1 565 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713 004	1 249 489	
Kokku omakapital	4 412 624	4 199 620	
Kokku kohustused ja omakapital	5 876 564	5 772 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	18 079 884	20 338 615	15
Muud äritulud	100 378	94 038	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 827 698	-16 735 195	17
Mitmesugused tegevuskulud	-259 701	-252 361	
Tööjõukulud	-1 864 312	-1 776 482	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-303 530	-284 038	
Muud ärikulud	-40 282	-11 218	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	884 739	1 373 359	
Intressikulud	-8 488	-11 126	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 336	-14 390	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	845 915	1 347 843	
Tulumaks	-132 911	-98 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713 004	1 249 489	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	884 739	1 373 359	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	303 530	284 038	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-83 530	-35 995	7
Kokku korrigeerimised	220 000	248 043	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-272 336	470 760	3
Varude muutus	25 753	-43 558	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52 907	110 920	11
Laekunud intressid	4 965	4 394	20
Makstud intressid	-8 488	-11 126	
Muud rahavood äritegevusest	-118 272	-18 784	
Kokku rahavood äritegevusest	683 454	2 134 008	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-477 207	-182 977	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	101 000	89 000	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-376 207	-93 977	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 113 920	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 048 645	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-121 681	-216 814	8
Makstud dividendid	-500 000	-370 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-132 911	-98 354	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-689 317	-685 168	
Kokku rahavood	-382 070	1 354 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 864 139	1 509 276	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-382 070	1 354 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 482 069	2 864 139	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	102 898	1 271 205	10 290	1 935 738	3 320 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 249 489	1 249 489
Makstud dividendid				-370 000	-370 000
31.12.2013	102 898	1 271 205	10 290	2 815 227	4 199 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)				713 004	713 004
Makstud dividendid				-500 000	-500 000
31.12.2014	102 898	1 271 205	10 290	3 028 231	4 412 624

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS TREF Nord 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ja kassades olevat sularaha ning tähtajalist hoiust. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid AS TREF Nord omanike vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. 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 ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmist soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

E. Investeeringud tütarettevõtjatesse.

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksimumuse meetodit kasutades.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3196 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 5-20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3-17 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-7 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (vara õiglane väärtus miinus müügikulutused) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla vastavaks nende kaetavale väärtusele.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

I. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva 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 bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt valminud ehitusprojektidele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks valminud ehitusprojektidega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

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.

J. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (alates 01.01.2015 20/80) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

K. Tulude arvestus

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. 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 usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul, kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 127	687
Arvelduskontod	2 480 942	1 463 452
Tähtajalised hoiused	0	1 400 000
Kokku raha	2 482 069	2 864 139

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	511 544	511 544	0
Ostjatelt laekumata arved	511 544	511 544	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 094	59 094	0
Ettemaksed	10 877	10 877	0
Tulevaste perioodide kulud	10 877	10 877	0
Nõue pandikontopidaja vastu*	22 400	22 400	0
Muud lühiajalised nõuded	77 119	77 119	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	681 034	681 034	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	255 501	255 501	0
Ostjatelt laekumata arved	287 457	287 457	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 956	-31 956	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 625	15 625	0
Ettemaksed	10 556	10 556	0
Tulevaste perioodide kulud	10 556	10 556	0
Nõue pandikontopidaja vastu*	22 400	0	22 400
Muud lühiajalised nõuded	104 616	104 616	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	408 698	386 298	22 400

* Deponeeritud lühiajalised rahalised vahendid väljastatud pangagarantiide tagamiseks.

Sõltuvalt pandikontopidaja poolt väljastatud garantii tähtajast on garantiikirja tagatiseks antud deposiidid klassifitseeritud lühi- või pikaajaliste nõuetena. Aruandeaasta lõpu seisuga ei jää ettevõtte pandikontopidaja vastu garantiisid tagavaid pikaajalisi deposiidinõudeid.

Muudes lühiajalistes nõuetes on pakumuste tagatisena deponeeritud summad kokku 69 500 eurot, nõudena kindlustushüvitised 6 032 eurot ja sotsiaalpuhkused 570 eurot ning muud nõuded 1 017 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	391 540	349 895
Müügiks ostetud kaubad	0	82 971
Muud varud	0	82 971
Ettemaksed varude eest	15 785	212
Kokku varud	407 325	433 078

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 668	13 568	0
Üksikisiku tulumaks	0	40 015	0	38 411
Erisoodustuse tulumaks	0	1 489	0	2 451
Sotsiaalmaks	0	74 236	0	70 503
Kohustuslik kogumispension	0	3 610	0	3 207
Töötuskindlustusmaksed	0	5 750	0	5 920
Intress	0	0	57	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		58 256	0	1 955
Ettemaksukonto jääk	59 094		2 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 094	189 024	15 625	122 447

Muude maksude all on kajastatud 2014. aasta IV kv eest tasumisele kuuluvad liiva ressursitasu summas 57 686 eurot ning saastetasu summas 570 eurot. Ettevõtte on aruandeaastal tasunud ettemaksu summas 44 094 eurot vaieldava ressursitasu katteks.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	82 971	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 971	0

2014. aasta novembrikuus loodi tütarettevõtte OÜ Paldiski mnt Kinnisvara, mille osakapitali tehti mitterahaline sissemakse väärtuses 82 971 eurot. AS TREF Nord osalus on 100%.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	477 950	821 239	3 601 698	45 487	18 185	4 964 559
Akumuleeritud kulum	0	-343 168	-2 686 573	-43 294	0	-3 073 035
Jääkmaksumus	477 950	478 071	915 125	2 193	18 185	1 891 524
Ostud ja parendused	0	11 517	476 355	1 605	0	489 477
Amortisatsioonikulu	0	-25 356	-256 899	-1 783	0	-284 038
Müügid	0	0	-30 005	0	0	-30 005
Ümberklassifitseerimised	0	0	18 185	0	-18 185	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	18 185	0	-18 185	0
31.12.2013						
Soetusmaksumus	477 950	832 756	3 920 708	47 092	0	5 278 506
Akumuleeritud kulum	0	-368 524	-2 797 947	-45 077	0	-3 211 548
Jääkmaksumus	477 950	464 232	1 122 761	2 015	0	2 066 958
Ostud ja parendused			432 825	21 382	23 000	477 207
Amortisatsioonikulu	0	-25 415	-273 484	-4 631	0	-303 530
Müügid	0	0	-17 470	0	0	-17 470
31.12.2014						
Soetusmaksumus	477 950	808 509	4 152 039	68 474	23 000	5 529 972
Akumuleeritud kulum	0	-369 692	-2 887 407	-49 708	0	-3 306 807
Jääkmaksumus	477 950	438 817	1 264 632	18 766	23 000	2 223 165

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinaid ja seadmed	101 000	89 000
Muud masinaid ja seadmed	101 000	89 000
Kokku	101 000	89 000

2014. a. soetati ning võeti ettevõtte põhivarana arvele uusi masinaid kogumaksumusega 430 825 eurot, rekonstrueerimisi teostati 2000 euro ja muud inventari soetati 21 382 euro väärtuses. 2015. a. soetatava tehnika eest on tehtud ettemakseid 23 000 eurot.

Oma vahenditest investeeriti põhivarasse kokku 477 207 eurot. Aruandeaastal müüdi masinate ja seadmete rühmast 3 masinat jääkmaksumusega 17 470 eurot ning 1 amortiseerunud masin. Maha kanti 2 amortiseerunud põhivara.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendile võetud tehnika	317 180	117 911	199 269
Kapitalirendikohustused kokku	317 180	117 911	199 269
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendile võetud tehnika	438 862	121 682	317 180
Kapitalirendikohustused kokku	438 862	121 682	317 180

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	505 755	607 169
Kokku	505 755	607 169

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	83 710	76 716
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	68 209	63 713
1-5 aasta jooksul	65 441	100 437

2014 a. oli kasutusrendil 24 sõiduauto ja 3 kaubikut. Aruandeaastal sõlmiti 3 uue sõiduauto ning 1 kaubiku kasutusrendilepingud. Kasutusrendikulu oli 83 710 eurot, sh. osamakseid summas 76 961 eurot, intresse summas 6 749 eurot.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	317 180	117 911	199 269	
Muud laenukohustused				
Faktooringukohustus	65 276	65 276		
Muud laenukohustused kokku	65 276	65 276		
Laenukohustused kokku	382 456	183 187	199 269	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	438 862	121 682	317 180	
Laenukohustused kokku	438 862	121 682	317 180	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	422 889	422 889	0
Võlad töövõtjatele	197 725	197 725	0
Maksuvõlad	189 024	189 024	0
Muud võlad	89 079	35 185	53 894
Muud viitvõlad	89 079	35 185	53 894
Saadud ettemaksed	100 100	100 100	0
Muud saadud ettemaksed	100 100	100 100	0
Muud lühiajalised võlad	18	18	0
Kokku võlad ja ettemaksed	998 835	944 941	53 894
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	375 825	375 825	0
Võlad töövõtjatele	236 876	236 876	0
Maksuvõlad	122 447	122 447	0
Muud võlad	193 494	190 731	2 763
Muud viitvõlad	193 494	190 731	2 763
Saadud ettemaksed	123 100	123 100	0
Muud saadud ettemaksed	123 100	123 100	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 051 742	1 048 979	2 763

2014 a. on muudes viitvõlgades lühiajalised tagatised summas 35 053 eurot ja pikaajalised tagatised summas 53 894 eurot. Lõpetamata projektide valmidusastme meetodit kasutades on aruandeperioodi kohustusi korrigeeritud summas 26 764 eurot (2013 a. 84 163 eurot).

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Ehitusprojektide garantiireserv	30 000	709	-709	30 000
Liivakarjääri rekultiveerimisreserv	37 234	15 415		52 649
Kokku eraldised	67 234	16 124	-709	82 649
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Ehitusprojektide garantiireserv	30 000	12 150	-12 150	30 000
Liivakarjääri rekultiveerimisreserv	52 649			52 649
Kokku eraldised	82 649	12 150	-12 150	82 649

AS TREF Nord bilansis kajastatud garantiireserv on valminud ehitusprojektide lepingujärgsete garantiiperioodide kulude katteks. 2014 a. ehitusprojektide garantiireservi kasutati ning taastati summas 12 150 eurot. Garantiireservi kogusummast 30 000 eurot kajastatakse 15 000 eurot lühiajalise ning 15 000 eurot pikaajalise eraldisena.

Liivakarjääri rekultiveerimiskulude katteks moodustatud sulgemisreservile 2014.a. lisa ei arvestatud. Kuna kaevandamine on alles algusjärgus ning rekultiveerimisprojekti ei ole riiklikult kinnitatud, siis on reserv kajastatud pikaajalise eraldisena.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum moodustas seisuga 31.12.2014 3 028 231 (31.12.2013 2 815 227) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel on 605 646 (31.12.2013 591 198) eurot. Seega netodividendina on võimalik välja maksta 2 422 585 (31.12.2013 2 224 029) eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	102 898	102 898
Aktsiate arv (tk)	16 100	16 100

Põhikirjaliselt on aktsiad nimiväärtuseta.

2014. aasta novembris toimus aktsionäride muutus.

80 % ettevõtte aktsiatest omab AS TREF ja 20 % ettevõtte aktsiatest omab OÜ Lisaväärtuse.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 079 884	20 338 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 079 884	20 338 615
Kokku müügitulu	18 079 884	20 338 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teedeehitus, pinnakattetööd (EMTAK kood 42111)	15 729 995	16 216 188
Asfaltbetoonsegude tootmine (EMTAK kood 23911)	1 635 922	3 099 793
Liiva müük (EMTAK kood 08121)	478 503	436 938
Muu müük	235 464	585 696
Kokku müügitulu	18 079 884	20 338 615

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	83 530	35 995
Muud äritulud	811	49 001
Kindlustushüvitised	16 037	9 042
Kokku muud äritulud	100 378	94 038

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	7 046 501	7 582 081
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 632	1 814
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 952	32 065
Energia	1 074 155	1 124 408
Alltöövõtutööd	4 288 758	5 764 628
Transpordikulud	1 051 433	842 774
Üür ja rent	647 139	702 909
Remondi- ja hoolduskulud	309 017	333 833
Muud kulud	394 111	350 683
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 827 698	16 735 195

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 394 037	1 327 046
Sotsiaalmaksud	470 275	449 436
Kokku tööjõukulud	1 864 312	1 776 482
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	72

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 472	0
Kohalikud maksud	995	562
Raskeveokimaks	809	1 108
Liikmemaks	2 800	2 800
Kahjukulud	24 640	4 493
Muud	4 566	2 255
Kokku muud ärikulud	40 282	11 218

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	4 965	4 394
Muud finantskulud	-35 301	-18 784
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-30 336	-14 390

Muudes finantskuludes on kajastatud garantiikirjade väljastamis- ja lepingutasud.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TREF AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	201	17 403
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17 443

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	622 152	14 257
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	310 119	326
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 125 421	254 011
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 818	15 729

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	51 976	44 933

2014. aastal oli ettevõtte nõukogu 3-liikmeline ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Ettevõtte juhatus oli 1-liikmeline. Juhatusel liige töötas Aktsiaseltsis TREF Nord juhatajana ja tema tasu 2014. aastal oli 52 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2015

Aktsiaselts TREF Nord (registrikood: 10217746) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK PÄÄRU	Juhatuse liige	18.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TREF Nord aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TREF Nord raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 19, 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 oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts TREF Nord finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

19.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TREF Nord (registrikood: 10217746) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	19.02.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 315 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713 004
Kokku	3 028 231
Katmine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 528 231
Kokku	3 028 231

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 315 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713 004
Kokku	3 028 231
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 528 231
Kokku	3 028 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	15729995	87.00%	Jah
Abrasiivtoodete tootmine	23911	1635922	9.05%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	478503	2.65%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6349400
Faks	+372 6349411
E-posti aadress	info@trefnord.ee