

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing TARBAAN VEOD

registrikood: 10853715

tänava/talu nimi, Ülikooli 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 5033142

e-posti aadress: moonikasam@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Tarbaan Veod loodi 2002.aastal. Peamiseks tegevusvaldkonnaks on juhtimis- ja majandusalased konsultatsioonid. Ettevõtte puudub aktiivne majandustegevus. Osaühingu ainsaks arvestatavaks sissetulekuks on ettevõtte likviidsete varade paigutamisest tekkiv finantstulu.

Majandusaastal konsolideerimisgrupi koosseisus muudatusid ei toimunud.

Tütarettevõtja Sakala Teed OÜ tegevusvaldkondadeks on maanteehooldus, remont, ja hooldusmaterjalide tootmine, sildade ehitus ja remont, liikluskorraldusvahendite tootmine. Sakala Teed OÜ kuulub 100% OÜ-le Tarbaan Veod.

OÜ Tarbaan Veod konsolideeritud müügitulu 2015.aastal oli 5 278,1 tuhat eurot (2014: 4 976,9 tuhat eurot). 2015.aastal suurenes müügitulu 6,1 %. Müügitulu mõjutab hanketööde ja materjalide müügi maht. Riigimaanteehooldus moodustas eelnevatel perioodidel müügitulust ca 50%.

Emaettevõtjal konsolideerimata müügitulu puudus.

2015.aastal moodustasid kontserni investeeringud teedehooldusmehhanismidesse, seadmetesse ja töötajate töötingimuste parendamisse 115,0 tuhat eurot (2014: 335,1 tuhat eurot). Viljandi maakonna riigimaanteehooldeleping on võimaldanud tütarettevõtjat sihipäraselt arendada.

Sakala Teed OÜ-l ei õnnestunud võita 2015. aastal toimunud riigihanget "Viljandi maakonna riigimaanteehooldus aastatel 2016-2020", siis tulenevalt sellest on ette näha müügitulu olulist vähenemist võrreldes eelnevate aastatega. 2015. aasta lõpul ja 2016. aasta alguses koondati ca 50% Sakala Teed OÜ töötajatest.

Investeermise ja finantseerimise strateegia on konservatiivne ja ei näe ette suurte riskide võtmist. Dividendipoliitikas jätkatakse seni väljakujunenud põhimõtete rakendamist.

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 75 (2014: 85) ning nendele arvestatud tasude üldsumma oli 1016,3 tuhat eurot (2014: 963,4 tuhat eurot). Töötajaid OÜ-l Tarbaan Veod ei ole. Juhatajale tasu makstud ei ole.

Kontserni põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

	2015	2014
Käibe ärirentaabilus (ärikasum/müügitulu*100)	22,4%	9,3%
Käibe puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu*100)	20,7%	7,3%
ROA (puhaskasum/keskmised varad*100)	36,7%	14,2%
ROE (puhaskasum/keskmine omakapital*100)	42,8%	16,4%
Maksevõimekordaja ((käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	3,74	2,67

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 168 250	435 941	2
Finantsinvesteeringud	9 561	15 581	
Nõuded ja ettemaksed	500 927	335 370	3
Varud	482 325	512 005	4
Kokku käibevara	2 161 063	1 298 897	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	53 740	35 099	6
Nõuded ja ettemaksed	40 739	64 050	3
Materiaalne põhivara	1 200 197	1 090 037	7
Kokku põhivara	1 294 676	1 189 186	
Kokku varad	3 455 739	2 488 083	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 464	18 802	8
Võlad ja ettemaksed	420 291	276 250	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	448 755	295 052	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	103 285	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	103 285	0	
Kokku kohustused	552 040	295 052	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 470	4 470	10
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 808 114	1 826 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090 668	361 152	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 903 699	2 193 031	
Kokku omakapital	2 903 699	2 193 031	
Kokku kohustused ja omakapital	3 455 739	2 488 083	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 278 076	4 976 851	11
Muud äritulud	60 128	19 723	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	21 937	34 326	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 413 170	-2 877 879	12
Mitmesugused tegevuskulud	-192 008	-200 138	13
Tööjõukulud	-1 365 731	-1 278 472	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-205 449	-210 077	7
Muud ärikulud	-1 230	-1 450	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 182 553	462 884	
Intressikulud	-1 453	-1 815	
Muud finantstulud ja -kulud	4 568	1 095	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 185 668	462 164	
Tulumaks	-95 000	-101 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090 668	361 152	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 090 668	361 152	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 182 553	462 884	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	205 449	210 077	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-38 443	-11 833	
Kokku korrigeerimised	167 006	198 244	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-137 870	92 937	
Varude muutus	29 680	-50 135	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	144 041	-61 314	
Makstud intressid	-1 453	-1 815	
Makstud ettevõtte tulumaks	-95 000	-101 012	
Kokku rahavood äritegevusest	1 288 957	539 789	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-114 989	-334 791	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	38 967	11 833	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-28 201	-23 101	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	15 580	3 811	
Laekunud intressid	192	1 095	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-88 451	-341 153	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-88 197	-40 676	
Makstud dividendid	-380 000	-380 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-468 197	-420 676	
Kokku rahavood	732 309	-222 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	435 941	657 981	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	732 309	-222 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 168 250	435 941	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 470	268	2 207 141	2 211 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)			361 152	361 152
Makstud dividendid			-380 000	-380 000
Muud muutused omakapitalis		179	-179	0
31.12.2014	4 470	447	2 188 114	2 193 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 090 668	1 090 668
Makstud dividendid			-380 000	-380 000
31.12.2015	4 470	447	2 898 782	2 903 699

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarbaan Veod 2015.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tarbaan Veod (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja OÜ Sakala Teed (osalus 100%) finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtja

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdnud tütarettevõtja tuludid ja kuludid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/-kahjumina tütarettevõtja müügist. Juhul, kui tütarettevõtja osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäanud osa kas sidusettevõtjana või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu pingutusega.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtja konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtja põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kontserni kuuluvate ettevõtjate arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtja ja Eestis registreeritud tütarettevõtjate arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarade eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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 ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 kontsern 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.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--------------------------|--------------|
| 1. Ehitised ja rajatised | 40-50 aastat |
| 2. Masinad ja seadmed | 3-5 aastat |
| 3. Muu inventar | 3-5 aastat |

Piiramata kasutuseaga objekte (nt. maa) ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara ning sidusettevõtjatesse investeeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades bilansiväliste kohustustena.

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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud

dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 394	1 028
Arvelduskontod	1 166 856	414 372
Tähtajalised hoiused	0	20 541
Kokku raha	1 168 250	435 941

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	513 535	472 796	40 739	
Ostjatelt laekumata arved	549 990	509 251	40 739	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 455	-36 455		
Ettemaksed	28 131	28 131		
Tulevaste perioodide kulud	5 426	5 426		
Muud makstud ettemaksed	22 705	22 705		
Kokku nõuded ja ettemaksed	541 666	500 927	40 739	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	391 594	327 544	64 050	
Ostjatelt laekumata arved	391 594	327 544	64 050	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 326	1 326		5
Muud nõuded	670	670		
Ettemaksed	5 830	5 830		
Tulevaste perioodide kulud	5 830	5 830		
Kokku nõuded ja ettemaksed	399 420	335 370	64 050	

Nõuded ostjatele pikaajaline osa on kajastatud nüüdiseväärtuses, mis on diskonteeritud sisemise intressimääraga 5%.

Nominaal- ja diskonteeritud väärtuse vahe on seisuga 31.12.2015.a. 9 116 eurot (31.12.2014.a. 13 493 eurot). Diskonteerimise tulu oli 2015.a. 4376 eurot (2014.a. kulu oli 746 eurot).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	178 783	230 400
Valmistoodang	303 542	281 605
Kokku varud	482 325	512 005

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	67 051		19 093
Üksikisiku tulumaks	36 329		24 441
Sotsiaalmaks	55 172		46 465
Kohustuslik kogumispension	2 842		2 029
Töötuskindlustusmaksed	3 180		3 464
Ettemaksukonto jääk		1 326	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164 574	1 326	95 492

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2013	27 579	27 579
Soetamine	7 520	7 520
31.12.2014	35 099	35 099
	Kokku	
	Muud	
31.12.2014	35 099	35 099
Soetamine	18 641	18 641
31.12.2015	53 740	53 740

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud finantsinvesteeringu osa, mis realiseerub peale järgmise aruandeperioodi lõppu, s.o. tähtajaga üle 12 kuu. Summa on deponeeritud arvelduskontol.

Finantsinvesteeringuks on tehtud töödele antud lepingulised garantiid.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	7 774	213 934	1 414 733		2 032 073	3 446 806	446 131	9 097	4 123 742
Akumuleeritud kulum		-21 604	-1 028 551		-1 839 774	-2 868 325	-268 490		-3 158 419
Jääkmaksumus	7 774	192 330	386 182		192 299	578 481	177 641	9 097	965 323
Ostud ja parendused		2 158	32 417	519	297 780	330 716	2 272		335 146
Amortisatsioonikulu		-6 320	-99 910	-171	-64 786	-164 867	-38 890		-210 077
Ümberklassifitseerimised		8 742						-9 097	-355
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		8 742						-8 742	
Muud ümberklassifitseerimised								-355	-355
Muud muutused				368		368	-368		
31.12.2014									
Soetusmaksumus	7 774	224 834	1 447 150	1 837	2 329 853	3 778 840	447 085	0	4 458 533
Akumuleeritud kulum		-27 924	-1 128 461	-1 121	-1 904 560	-3 034 142	-306 430		-3 368 496
Jääkmaksumus	7 774	196 910	318 689	716	425 293	744 698	140 655	0	1 090 037
Ostud ja parendused			500		305 960	306 460	9 673		316 133
Amortisatsioonikulu		-6 671	-74 147	-172	-92 372	-166 691	-32 087		-205 449
Müügid	-6	-519							-525
Muud muutused							1		1
31.12.2015									
Soetusmaksumus	7 768	224 086	1 412 319	1 507	2 449 326	3 863 152	454 353		4 549 359
Akumuleeritud kulum		-34 366	-1 167 277	-963	-1 810 445	-2 978 685	-336 111		-3 349 162
Jääkmaksumus	7 768	189 720	245 042	544	638 881	884 467	118 242		1 200 197

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	6 000	0
Masinad ja seadmed	32 967	11 833
Transpordivahendid	167	5 000
Muud masinad ja seadmed	32 800	6 833

Kokku	38 967	11 833
-------	--------	--------

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Tehnika	131 749	28 464	103 285	1,6	EUR	15.06.2020
Kapitalirendikohustused kokku	131 749	28 464	103 285			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Tehnika	18 802	18 802		2,1	EUR	15.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	18 802	18 802				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	157 842	65 716
Kokku	157 842	65 716

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	121 473	121 473	
Võlad töövõtjatele	133 277	133 277	
Maksuvõlad	164 574	164 574	5
Muud võlad	967	967	
Kokku võlad ja ettemaksed	420 291	420 291	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 843	74 843	
Võlad töövõtjatele	102 795	102 795	
Maksuvõlad	95 492	95 492	5
Muud võlad	3 120	3 120	
Kokku võlad ja ettemaksed	276 250	276 250	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 470	4 470
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 278 076	4 976 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 278 076	4 976 851
Kokku müügitulu	5 278 076	4 976 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede hooldus ja ehitus	5 223 306	4 869 031
Ehitismehhanismide rent	34 794	92 747
Muud	19 976	15 073
Kokku müügitulu	5 278 076	4 976 851

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-1 120 700	-1 141 816
Energia	-562 849	-632 817
Ostetud tööd ja teenused	-690 708	-1 071 691
Muud	-38 913	-31 555
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 413 170	-2 877 879

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-10 496	-8 545
Energia	-49 007	-56 522
Mitmesugused bürookulud	-9 481	-11 091
Muud	-123 024	-123 980
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-192 008	-200 138

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 016 268	-963 398
Sotsiaalmaksud	-349 463	-315 074
Kokku tööjõukulud	-1 365 731	-1 278 472
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	85

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	31 341	29 221

Juhatuse liikmele ei ole tehtud soodustusi, väljastatud garantiisid ega potentsiaalseid kohustusi.
OÜ Tarbaan Veod maksis 2015. aastal omanikele netodividendina 380 000 eurot.

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	20 575	20 541
Kokku käibevara	20 575	20 541
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556
Kokku põhivara	2 556	2 556
Kokku varad	23 131	23 097
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 470	4 470
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-361 641	-361 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380 034	380 033
Kokku omakapital	23 131	23 097
Kokku kohustused ja omakapital	23 131	23 097

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	380 000	380 000
Muud finantstulud ja -kulud	34	33
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	380 034	380 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380 034	380 033

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	34	33
Laekunud dividendid	380 000	380 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	380 034	380 033
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-380 000	-380 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-380 000	-380 000
Kokku rahavood	34	33
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 541	20 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34	33
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 575	20 541

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 470	268	18 326	23 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)			380 033	380 033
Makstud dividendid			-380 000	-380 000
31.12.2014	4 470	268	18 359	23 097
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			2 172 490	2 172 490
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	4 470	268	2 188 293	2 193 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			380 034	380 034
Makstud dividendid			-380 000	-380 000
31.12.2015	4 470	268	18 393	23 131
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			2 883 124	2 883 124
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	4 470	268	2 898 961	2 903 699

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

osaühing TARBAAN VEOD (registrikood: 10853715) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES GAILIT	Juhatuse liige	14.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TARBAAN VEOD osanikele

Oleme auditeerinud Tarbaan Veod OÜ konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tarbaan Veod OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621
Grant Thorton Baltic OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 3
Ahtri 6a Tallinn 10151
14.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TARBAAN VEOD (registrikood: 10853715) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 808 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090 668
Kokku	2 898 782
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 298 782
Kokku	2 898 782

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Gailit	35508072775	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	894 EUR
Andres Bachmann	35508142716	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	894 EUR
Guido Kruusmaa	35205062711	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	894 EUR
Moonika Sammelselg	46509292721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	894 EUR
Vaino Vald	35007272712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	894 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033142
E-posti aadress	moonikasam@hotmail.ee