

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing TARBAAN VEOD

registrikood: 10853715

tänavatalu nimi, Ülikooli 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51003

telefon: +372 5033142

e-posti aadress: moonikasam@hotmail.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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Tarbaan Veod loodi 2002.aastal. Peamiseks tegevusvaldkonnaks on juhtimis- ja majandusalsed 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 2014.aastal oli 4 976,9 tuhat eurot (2013: 5 576,8 tuhat eurot). 2014.aastal vähenes müügitulu 10,8 %. Müügitulu mõjutab hanketööde ja materjalide müügi maht. 2015.aastal on planeeritud müügitulu suurenemine. Emaettevõtjal konsolideerimata müügitulu puudus. 2014.aastal moodustasid kontserni investeeringud teedehooldus mehhanismidesse, seadmetesse ja töötajate töötingimuste parendamisse 335,1 tuhat eurot (2013: 296,5 tuhat eurot). Viljandi maakonna riigimaantee hooldaleping on võimaldanud tütarettevõtjat sihipäraselt arendada. Kehtiv lepingu periood lõpeb 2015 aastal. Uue lepingu hanketulemused ei ole veel selgunud. Investeeringud on sellest tulenevalt oluliselt mõjutatud

Tänu teehooldetöödele aastaringsele vajadusele on konsoliteeritava üksuse mõjutatavus hooajalisusest vähene.

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

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 85 (2013: 85) ning nende arvestatud tasude üldsumma oli 963,4 tuhat eurot (2013: 907,3 tuhat eurot). Töötajaid OÜ-l Tarbaan Veod ei ole. Juhatajale tasu makstud ei ole.

Kontserni põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

	2014	2013
Käibe ärirentaabilus (ärikasum/müügitulu*100)	9,3%	13,5%
Käibe puhaskasum (puhaskasum/müügitulu*100)	7,3%	12,0%
ROA (puhaskasum/keskmised varad*100)	14,2%	27,2%
ROE (puhaskasum/keskmine omakapital*100)	16,4%	33,3%
Maksevõimekordaja ((käibevara-varad)/lühiajalised kohustused)	2,67	3,01

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	435 941	657 981	2
Finantsinvesteeringud	15 581	3 811	
Nõuded ja ettemaksed	335 370	442 402	3,5
Varud	512 005	461 870	4
Kokku käibevara	1 298 897	1 566 064	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	35 099	27 579	
Nõuded ja ettemaksed	64 050	49 955	3
Materiaalne põhivara	1 090 037	965 323	6
Kokku põhivara	1 189 186	1 042 857	
Kokku varad	2 488 083	2 608 921	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 802	29 700	
Võlad ja ettemaksed	276 250	337 564	5,7
Kokku lühiajalised kohustused	295 052	367 264	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	29 778	
Kokku pikaajalised kohustused	0	29 778	
Kokku kohustused	295 052	397 042	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 470	4 470	8
Kohustuslik reservkapital	447	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 826 962	1 537 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 152	669 629	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 193 031	2 211 879	
Kokku omakapital	2 193 031	2 211 879	
Kokku kohustused ja omakapital	2 488 083	2 608 921	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 976 851	5 576 782	9
Muud äritulud	19 723	6 963	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	34 326	99 629	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	505	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 877 879	-3 335 932	10
Mitmesugused tegevuskulud	-200 138	-184 414	11
Tööjõukulud	-1 278 472	-1 208 429	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-210 077	-193 666	6
Muud ärikulud	-1 450	-7 135	
Kokku ärikasum (-kahjum)	462 884	754 303	
Intressikulud	-1 815	-14 129	
Muud finantstulud ja -kulud	1 095	440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	462 164	740 614	
Tulumaks	-101 012	-70 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 152	669 629	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	361 152	669 629	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	462 884	754 303	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	210 077	193 666	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 833	-2 917	
Muud korrigeerimised	0	-48	
Kokku korrigeerimised	198 244	190 701	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	92 937	-115 062	
Varude muutus	-50 135	-70 435	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61 314	-86 080	
Makstud intressid	-1 815	-14 129	
Makstud ettevõtte tulumaks	-101 012	-70 985	
Kokku rahavood äritegevusest	539 789	588 313	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-334 791	-281 523	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 833	2 917	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-23 101	-27 579	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 811	0	
Laekunud intressid	1 095	440	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-341 153	-305 745	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 676	-29 065	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 788	
Makstud dividendid	-380 000	-270 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-420 676	-297 277	
Kokku rahavood	-222 040	-14 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	657 981	672 690	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-222 040	-14 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	435 941	657 981	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 682	268	1 807 512	1 810 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)			669 629	669 629
Emiteeritud osakapital	1 788			1 788
Makstud dividendid			-270 000	-270 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarbaan Veod 2014.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 tulemusel 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 arvestus-põhimõtetele.

Tütarettevõtja

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

Tütar-ettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasel väärtusel 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 firmaväärtust kajastatakse koheselt tuluna.

Juhul, kui tütar-ettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsoli-deeritud kasumiaruandes müüdu tütar-ettevõtja tulusid ja kulusid kuni müügi-kuupäevani. Vahet müügihinna ja tütar-ettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/-kahjumina tütar-ettevõtja müügist. Juhul, kui tütar-ettevõtja 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. Allesjääva investeering võetakse arvele õiglasel väärtusel või allesjääva osa bilansilises väärtusel 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 tütar-ettevõtjate 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 arvestus-valuutasse, 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 omakapitali-instrumentidesse (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 õiglase 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 soetus-maksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajas-tamisel 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 inven-taride 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 põhi- varana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid 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 inves-teeringute 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 alla- hindlusi 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 jääk- maksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääk- maksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

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 soetus-maksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohus-tustelt 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 kohus-tavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse reali-seerumine 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 diskon-teeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskon-teerimise 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 aktsia-kapitali 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 21/79 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 ettevõtete 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 välja-maksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 028	1 357
Arvelduskontod	414 372	636 116
Tähtajalised hoiused	20 541	20 508
Kokku raha	435 941	657 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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	
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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	469 123	419 168	49 955
Ostjatelt laekumata arved	469 123	419 168	49 955
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 686	15 686	
Muud nõuded	994	994	
Ettemaksed	6 554	6 554	
Tulevaste perioodide kulud	6 554	6 554	
Kokku nõuded ja ettemaksed	492 357	442 402	49 955

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	230 400	213 964
Valmistoodang	281 605	247 279
Ettemaksed varude eest	0	627
Kokku varud	512 005	461 870

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		19 093		49 194
Üksikisiku tulumaks		24 441		22 315
Sotsiaalmaks		46 465		42 253
Kohustuslik kogumispension		2 029		1 732
Töötuskindlustusmaksed		3 464		3 516
Ettemaksukonto jääk	1 326		15 686	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 326	95 492	15 686	119 010

Lisa 6 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					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	7 774	213 934				3 218 350	437 260		3 877 318
Akumuleeritud kulum		-17 100				-2 781 031	-216 761		-3 014 892
Jääkmaksumus	7 774	196 834				437 319	220 499		862 426
Ostud ja parendused						278 547	8 871	9 097	296 515
Amortisatsioonikulu		-4 503				-136 811	-52 352		-193 666
Muud muutused		-1				-574	623		48
31.12.2013									
Soetusmaksumus	7 774	213 934				3 446 806	446 131	9 097	4 123 742
Akumuleeritud kulum		-21 604				-2 868 325	-268 490		-3 158 419
Jääkmaksumus	7 774	192 330				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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	11 833	2 917
Kokku	11 833	2 917

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74 843	74 843
Võlad töövõtjatele	102 795	102 795
Maksuvõlad	95 492	95 492
Muud võlad	3 120	3 120
Kokku võlad ja ettemaksed	276 250	276 250
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97 549	97 549
Võlad töövõtjatele	117 013	117 013
Maksuvõlad	119 010	119 010
Muud võlad	3 992	3 992
Kokku võlad ja ettemaksed	337 564	337 564

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 470	4 470
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 976 851	5 576 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 976 851	5 576 782
Kokku müügitulu	4 976 851	5 576 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede hooldus ja ehitus	4 869 031	5 403 704
Ehitusmehhanismide rent	92 747	41 898
Muud	15 073	131 180
Kokku müügitulu	4 976 851	5 576 782

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-1 141 816	-1 302 160
Energia	-632 817	-674 691
Ostetud tööd ja teenused	-1 071 691	-1 300 600
Muud	-31 555	-58 481
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 877 879	-3 335 932

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-8 545	-11 798
Energia	-56 522	-57 944
Mitmesugused bürookulud	-11 091	-13 470
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-206
Muud	-123 980	-100 996
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-200 138	-184 414

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-963 398	-907 315
Sotsiaalmaksud	-315 074	-301 114
Kokku tööjõukulud	-1 278 472	-1 208 429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	85	85

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	20 541	20 508
Kokku käibevara	20 541	20 508
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556
Kokku põhivara	2 556	2 556
Kokku varad	23 097	23 064
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 470	4 470
Kohustuslik reservkapital	447	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-361 853	-176 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380 033	194 989
Kokku omakapital	23 097	23 064
Kokku kohustused ja omakapital	23 097	23 064

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Muud ärikulud	0	-21
Kokku ärikasum (-kahjum)	0	-21
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	380 000	210 000
Muud finantstulud ja -kulud	33	172
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	380 033	210 151
Tulumaks	0	-15 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380 033	194 989

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-21
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-15 162
Kokku rahavood äritegevusest	0	-15 183
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	33	172
Laekunud dividendid	380 000	210 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	380 033	210 172
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 788
Makstud dividendid	-380 000	-270 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-380 000	-268 212
Kokku rahavood	33	-73 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 508	93 731
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33	-73 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 541	20 508

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 682	268	93 337	96 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)			194 989	194 989
Emiteeritud osakapital	1 788			1 788
Makstud dividendid			-270 000	-270 000
31.12.2013	4 470	268	18 326	23 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)			380 033	380 033
Makstud dividendid			-380 000	-380 000
Muud muutused omakapitalis		179	-179	0
31.12.2014	4 470	447	18 180	23 097

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2015

osaühing TARBAAN VEOD (registrikood: 10853715) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES GAILIT	Juhatuse liige	19.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TARBAAN VEOD osanikele

Oleme auditeerinud osaühing TARBAAN VEOD konsolideeritud 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 lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 osaühing TARBAAN VEOD finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

20.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TARBAAN VEOD (registrikood: 10853715) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	20.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 826 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 152
Kokku	2 188 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 188 114
Kokku	2 188 114

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