

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing TARBAAN VEOD

registrikood: 10853715

tänavatalu nimi, Ülikooli 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	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

Tegevusaruanne

OÜ Tarbaan Veod loodi 2002.aastal. Peamiseks tegevusvaldkonnaks on juhtimis- ja majandusalsed konsultatsioonid. Ettevõttel puudub aktiivne majandustegevus.

Majandusaastal konsolideerimisgrupi koosseisus muutuseid ei toimunud.

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

OÜ Tarbaan Veod konsolideeritud müügitulu 2012.aastal oli 5 071,3 tuhat eurot (2011: 5 548,9 tuhat eurot). 2012.aastal vähenes müügitulu 9 %. Vähenemise põhjus oli eekõige teeremondi, hanketööde ja materjalide müügi mahu kahanemine. 2013.aastal on planeeritud müügitulu mõningane kasv seoses ehitusturu elavnemisega. Emaettevõtjal konsolideerimata müügitulu puudus. 2012.aastal moodustasid kontserni investeeringud teedeehituse mehhanismidesse, seadmetesse ja töötajate töötingimuste parendamisse 255,7 tuhat eurot (2011: 302,7 tuhat eurot). Viljandi maakonna riigimaanteede hooldeleping võimaldab tütarettevõtjat arendada. 2013.aastal on planeeritud investeerida põhiliselt teehoolde masinapargi ja seadmete uuendamisse, mis võimaldavad suurendada tööviljakust ning tagada lepingute kvaliteetse täitmise.

Tänu talvistele teehooldetöödele on konsolideeritava üksuse mõjutatavus hooajalisusest vähenenud.

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 93 (2011: 97) ning nendele arvestatud tasude üldsumma oli 859,6 tuhat eurot (2011: 857,2 tuhat eurot). Töötajaid OÜ-l Tarbaan Veod ei ole. Juhatajale tasu makstud ei ole.

Kontserni põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

			2012	2011
Käibe ärirentaablus (ärikasum/müügitulu*100)			2,7%	6,3%
Käibe puharentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)			1,4%	4,6%
ROA (puhaskasum/keskmised varad*100)			3,0%	10,2%
ROE (puhaskasum/keskmine omakapital*100)			3,8%	12,3%
Maksevõimekordaja ((käibevara-varad)/lühiajalised kohustused)			2,34	2,46

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	676 501	255 690	2
Nõuded ja ettemaksed	377 295	835 477	3,4
Varud	391 435	425 393	5
Kokku käibevara	1 445 231	1 516 560	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	862 426	935 657	6
Kokku põhivara	862 426	935 657	
Kokku varad	2 307 657	2 452 217	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 068	0	
Võlad ja ettemaksed	423 644	443 475	7
Kokku lühiajalised kohustused	450 712	443 475	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	46 483	0	
Kokku pikaajalised kohustused	46 483	0	
Kokku kohustused	497 195	443 475	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 735 792	1 751 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 720	254 598	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 810 462	2 008 742	
Kokku omakapital	1 810 462	2 008 742	
Kokku kohustused ja omakapital	2 307 657	2 452 217	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 071 280	5 548 898	9
Muud äritulud	5 997	269	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	39 846	21 034	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	4 918	25 155	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 317 550	-3 612 767	10
Mitmesugused tegevuskulud	-178 161	-153 776	11
Tööjõukulud	-1 157 427	-1 153 950	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-328 875	-323 141	
Muud ärikulud	-600	-2 312	
Ärikasum (kahjum)	139 428	349 410	
Finantstulud ja -kulud	4 064	7 123	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 492	356 533	
Tulumaks	-71 772	-101 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 720	254 598	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	71 720	254 598	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	139 428	349 410	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	328 875	323 141	
Muud korrigeerimised	-1 901	3 785	
Kokku korrigeerimised	326 974	326 926	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	458 182	-680 935	
Varude muutus	33 958	-115 835	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 831	40 940	
Makstud intressid	-591	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-71 772	-101 935	
Kokku rahavood äritegevusest	866 348	-181 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-155 024	-302 705	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 997	0	6
Laekunud intressid	558	4 303	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-148 469	-298 402	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 068	0	
Makstud dividendid	-270 000	-383 470	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-297 068	-383 470	
Kokku rahavood	420 811	-863 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	255 690	1 118 991	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	420 811	-863 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	676 501	255 690	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	2 134 662	2 137 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)			254 598	254 598
Makstud dividendid			-383 470	-383 470
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2011	2 682	268	2 005 792	2 008 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 720	71 720
Makstud dividendid			-270 000	-270 000
31.12.2012	2 682	268	1 807 512	1 810 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarbaan Veod 2012.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tarbaan Veod (emaettevõtja) ja tema tütarettevõtja OÜ Sakala Teed finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all oleva tütarettevõtja finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtja 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 (s.o omandatud netovara) 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. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtja konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtja esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Raha

Raha ja selle 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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. emaaettevõtja arvestusvaluuta). 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 valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), 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 ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Jooksivad hooldus- ja remondikulud kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-2,5%
- Masinad ja seadmed 20-33%
- Muu inventar 20-33%

Piiramata kasutuseaga objekte (nt. maa, püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Varade väärtuse langus

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse 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 selle 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. 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 kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 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, või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu..

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 netosummal. 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 väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 758	3 392
Arvelduskontod	581 012	163 114
Tähtajalised hoiused	93 731	89 184
Kokku raha	676 501	255 690

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	366 146	366 146		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 322	5 322		
Ettemaksed	5 827	5 827		
Kokku nõuded ja ettemaksed	377 295	377 295		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	806 033	806 033		
Muud nõuded	11 220	11 220		
Ettemaksed	18 224	18 224		
Kokku nõuded ja ettemaksed	835 477	835 477		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 322		23 089
Üksikisiku tulumaks		20 968	23 233
Sotsiaalmaks		41 638	45 848
Kohustuslik kogumispension		1 548	1 526
Töötuskindlustusmaksed		4 127	5 203
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 322	68 281	98 899

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	243 785	317 589
Valmistoodang	147 650	107 804
Kokku varud	391 435	425 393

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	5 517	148 233	2 938 190	246 148		3 338 088
Akumuleeritud kulum		-8 722	-2 282 624	-89 684		-2 381 030
Jääkmaksumus	5 517	139 511	655 566	156 464		957 058
Ostud ja parendused	2 257	42 572	173 806	60 985	23 085	302 705
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 257	42 572				44 829
Muud ostud ja parendused			173 806	60 985	23 085	257 876
Amortisatsioonikulu		-3 997	-263 848	-55 296		-323 141
Muud muutused			-965			-965
31.12.2011						
Soetusmaksumus	7 774	190 805	3 110 143	307 133	23 085	3 638 940
Akumuleeritud kulum		-12 719	-2 545 584	-144 980		-2 703 283
Jääkmaksumus	7 774	178 086	564 559	162 153	23 085	935 657
Ostud ja parendused		44	122 590	133 038		255 672
Amortisatsioonikulu		-4 381	-249 802	-74 692		-328 875
Müügid			-28			-28
Ümberklassifitseerimised		23 085			-23 085	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		23 085			-23 085	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	7 774	213 934	3 218 350	437 260	0	3 877 318
Akumuleeritud kulum		-17 100	-2 781 031	-216 761		-3 014 892
Jääkmaksumus	7 774	196 834	437 319	220 499	0	862 426

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	278 854	278 854		
Võlad töövõtjatele	70 376	70 376		
Maksuvõlad	68 281	68 281		
Muud võlad	6 133	6 133		
Kokku võlad ja ettemaksed	423 644	423 644		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	263 592	263 592		
Võlad töövõtjatele	72 121	72 121		
Maksuvõlad	98 899	98 899		
Muud võlad	6 133	6 133		
Saadud ettemaksed	2 730	2 730		
Kokku võlad ja ettemaksed	443 475	443 475		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 071 280	5 548 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 071 280	5 548 898
Kokku müügitulu	5 071 280	5 548 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede hooldus ja ehitus	4 951 934	5 307 667
Ehitismehhanismide rent	47 554	47 977
Muud	71 792	193 254
Kokku müügitulu	5 071 280	5 548 898

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

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-1 273 231	-1 077 422
Energia	-725 212	-592 488
Ostetud tööd ja teenused	-1 319 107	-1 942 857
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 317 550	-3 612 767

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-9 242	-10 352
Energia	-56 308	-48 322
Mitmesugused bürookulud	-19 565	-22 502
Muud	-93 046	-72 600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-178 161	-153 776

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-864 686	-860 513
Sotsiaalmaksud	-292 741	-293 437
Kokku tööjõukulud	-1 157 427	-1 153 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	93	94

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	93 731	89 406
Kokku käibevara	93 731	89 406
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Kokku põhivara	2 556	2 556
Kokku varad	96 287	91 962
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-180 988	-297 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 325	386 561
Kokku omakapital	96 287	91 962
Kokku kohustused ja omakapital	96 287	91 962

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Muud ärikulud	0	-3
Kokku äriksusum (-kahjum)	0	-3
Finantstulud ja -kulud	274 325	386 564
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	274 325	386 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 325	386 561

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-3
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	4 097	2 820
Kokku korrigeerimised	4 097	2 820
Kokku rahavood äritegevusest	4 097	2 817
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	228	274
Laekunud dividendid	270 000	383 470
Kokku rahavood investeerimistegevusest	270 228	383 744
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-270 000	-383 470
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-270 000	-383 470
Kokku rahavood	4 325	3 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 406	86 315
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 325	3 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 731	89 406

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	85 919	88 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)			386 561	386 561
Makstud dividendid			-383 470	-383 470
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2011	2 682	268	89 012	91 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)			274 325	274 325
Makstud dividendid			-270 000	-270 000
31.12.2012	2 682	268	93 337	96 287

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

osaühing TARBAAN VEOD (registrikood: 10853715) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES GAILIT	Juhatuse liige	27.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TARBAAN VEOD osanikele

Oleme auditeerinud osaühing TARBAAN VEOD konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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 arvnaõtjate 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 osaühing TARBAAN VEOD finantsseisundit seisuga 31.12.2012 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

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TARBAAN VEOD (registrikood: 10853715) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 735 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 720
Kokku	1 807 512
Jaotamine	
Dividendideks	270 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 537 512
Kokku	1 807 512

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vaino Vald	35007272712	Ravila 76-30, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	447 EUR
Tarvi Kliimask	37001230316	Kopli 24a, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	447 EUR
Moonika Sammelselg	46509292721	Jakobi 43-13, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	447 EUR
Guido Kruusmaa	35205062711	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	447 EUR
Andres Gailit	35508072775		447 EUR
Andres Bachmann	35508142716	Kuu 18-49, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	447 EUR

Sidevahendid

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