

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Tevira Grupp

registrikood: 11013862

tänava/talu nimi, Jõetiiru 4

maja ja korteri number:

küla: Vaskjala küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75330

telefon: +372 56491332

e-posti aadress: keiut@hot.ee

veebilehe aadress: www.tevira.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tevira Grupp põhitegevuseks on transporditeenuste osutamine rasketehnika vedamise valdkonnas ning kaeve ja mullatööd. Tööde teostamise hooaeg on aprillist novembrini. 2015 majandusaastal töötas OÜ Tevira Grupis keskmiselt 6 inimest.

Olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses 2015 aastal ei toimunud. Ettevõtte plaanib jätkata tegevust samade tegevusaladega ka 2016 aastal ning võimalusel plaanitakse investeerida põhivahendite soetamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	34 135	27 715
Nõuded ja ettemaksed	6 481	15 268
Kokku käibevara	40 616	42 983
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	14 601	22 446
Materiaalne põhivara	122 260	112 070
Kokku põhivara	136 861	134 516
Kokku varad	177 477	177 499
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 292	5 530
Võlad ja ettemaksed	7 536	23 190
Kokku lühiajalised kohustused	20 828	28 720
Kokku kohustused	20 828	28 720
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 967	155 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 870	-9 093
Kokku omakapital	156 649	148 779
Kokku kohustused ja omakapital	177 477	177 499

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	251 097	274 925
Muud äritulud	0	65
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 479	-125 189
Mitmesugused tegevuskulud	-27 731	-28 643
Tööjõukulud	-77 159	-99 481
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 159	-24 275
Muud ärikulud	-32	-1 557
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 537	-4 155
Intressikulud	-141	-492
Muud finantstulud ja -kulud	4	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 400	-4 645
Tulumaks	-3 530	-4 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 870	-9 093

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 537	-4 155
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 159	24 275
Kasum (kahjum) põhivara müügist	11 359	0
Muud korrigeerimised	0	2
Kokku korrigeerimised	30 518	24 277
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 632	12 189
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 892	-6 882
Kokku rahavood äritegevusest	60 795	25 429
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 000	0
Laekunud intressid	4	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 996	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 708	0
Makstud intressid	-141	-492
Makstud dividendid	-10 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 530	-4 448
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-379	-14 940
Kokku rahavood	6 420	10 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 715	17 226
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 420	10 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 135	27 715

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	165 060	167 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 093	-9 093
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	145 967	148 779
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	145 967	148 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 870	17 870
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	153 837	156 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tevira Grupp 2015. aasta 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.

OÜ Tevira Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Majandusaasta algas 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015.

Aruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Olulised eelmiste perioodide suhtes avastatud vead korrigeeritakse tagasiulatuvalt välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Vähem olulised vead korrigeeritakse edasiulatuvalt alates esimesest võimalikust kuupäevast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning hoiusel olevat raha.

Raamatupidamise aastaaruanne ja arvestus on eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja muude ärikulude kontole.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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 ettevõtte 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 tööeest.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Masinate ja seadmete puhul sõltub kasuliku eluea määramise periood masina vanusest. Arvutid võetakse kasutusele kasuliku elueaga kuni 3 aastat.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendis olevat vara ei võeta arvele ettevõtte bilansis.

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 kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusereservi korrigeeritakse aastalõpu seisuga. Puhkusereservi nõuded kantakse palgakuludesse.

Tulud

Tulu teenuste 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.

Kulud

Kulud kajastatakse kulu toimumise hetkel või hetkel kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	34 135	27 715

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus		263 493	263 493
Akumuleeritud kulum		-127 148	-127 148
Jääkmaksumus		136 345	136 345
Amortisatsioonikulu		-24 275	-24 275
31.12.2014			
Soetusmaksumus		263 493	263 493
Akumuleeritud kulum		-151 423	-151 423
Jääkmaksumus		112 070	112 070
Ostud ja parendused	45 000		45 000
Müügid		-34 810	-34 810
31.12.2015			
Soetusmaksumus	45 000	219 587	264 587
Akumuleeritud kulum		-142 327	-142 327
Jääkmaksumus	45 000	77 260	122 260

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	251 097	274 925
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 097	274 925
Kokku müügitulu	251 097	274 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
KaubavedumaanteeleMTAKkood49411	199 750	164 568
Muudkaeve-jamullatöödeMTAKkood43129	51 347	110 357
Kokku müügitulu	251 097	274 925

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	30 414	27 161
Energia	75 065	98 028
Elektrienergia	0	405
Kütus	75 065	97 623
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	105 479	125 189

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4 886	4 697
Koolituskulud	151	212
Riiklikud ja kohalikud maksud	663	726
Masinate kasko -ja liikluskindlustus	3 758	3 686
Masinate -ja sõidukite rent	3 727	4 042
Muud	14 546	15 280
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 731	28 643

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	57 709	72 805
Sotsiaalmaksud	19 450	26 676
Kokku tööjõukulud	77 159	99 481
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600

2014	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		4 610	3 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2016

Osaühing Tevira Grupp (registrikood: 11013862) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEIU TOIM	Juhatuse liige	12.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 870
Kokku	153 837
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 837
Kokku	133 837

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 870
Kokku	153 837
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 837
Kokku	133 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	199750	79.55%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	51347	20.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keiu Toim	47801160334	Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56491332
E-posti aadress	keiut@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.tevira.ee