

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aspen Grupp OÜ

registrikood: 11104843

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160J
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11317

telefon: +372 5250029

faks: +372 6605557

e-posti aadress: info@aspen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Tulumaks	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Aspen Grupp on ehitiste lammutamisele spetsialiseerunud ettevõtte. Põhiline tegevus toimub Eestis, kuid teeme vajadusel töid ka terves Baltikumis. Koostame lammutusprojekte, lammutame hooneid ja rajatisi, rendime välja masinaid. Teostame ka kaeve- ja pinnasetöid, müüme pinnase täitematerjali. Ka kivimaterjali purustamine, pinnase sõelumine ning treilerveod on osa meie igapäevasest tegevusest. Seoses pikaajalise töökogemusega lammutusvaldkonnas, oleme kokku puutunud väga paljude erinevate objektidega üle kogu Eesti. Kõrghoonete lammutamiseks on soetatud spetsiaalne lammutusekskavaator, mis võimaldab hooneid keskkonnasäästlikumalt lammutada. Suurimaks lammutusobjektiks oli Ida-Virumaal Aidu karjääris asuvate ehitiste ja tehnorajatiste lammutamine.

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>
Müügitulu (tuh. kr.)	3175	2040
Müügitulu kasv (%)	145,7	-35,7
Puhaskasum (tuh. eur.)	404	203
Puhaskasumi kasv (%)	146,3	-49,7
Puhasrentaablus (%)	12,7	9,95
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,06	1,09

Müügitulu kasv (%) = [(müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013] x 100

Puhaskasumi kasv (%) = [(puhaskasum 2014 - puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013] x 100

Puhasrentaablus (%) = [(puhaskasum / müügitulu) x 100]

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Personal

Osaühingu juhatus on 2 liikmeline. Juhatusel liikmetele maksti töötasu 20 566 eurot

Töötajate keskmine arv oli 15 ja nende töötasude üldsumma kokku oli 156 877 eurot

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 031	61 493	2
Nõuded ja ettemaksed	457 056	273 946	4
Varud	0	270 400	
Kokku käibevara	481 087	605 839	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	145 177	91 813	7
Materiaalne põhivara	1 228 359	1 416 471	8
Kokku põhivara	1 373 536	1 508 284	
Kokku varad	1 854 623	2 114 123	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	245 030	314 762	10
Võlad ja ettemaksed	196 528	258 020	11
Kokku lühiajalised kohustused	441 558	572 782	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	238 558	234 118	10
Sihtfinantseerimine	0	270 750	
Kokku pikaajalised kohustused	238 558	504 868	
Kokku kohustused	680 116	1 077 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	968 657	629 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 034	404 279	
Kokku omakapital	1 174 507	1 036 473	
Kokku kohustused ja omakapital	1 854 623	2 114 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 039 995	3 174 697	15
Muud äritulud	61 338	7 238	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 299 616	-2 262 530	17
Mitmesugused tegevuskulud	-140 799	-90 318	18
Tööjõukulud	-237 800	-190 519	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-178 513	-168 686	8
Muud ärikulud	-7 282	-16 020	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	237 323	453 862	
Intressikulud	-17 016	-18 366	21
Muud finantstulud ja -kulud	5	-4 635	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220 312	430 861	
Tulumaks	-17 278	-26 582	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 034	404 279	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	237 323	453 862	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	178 513	168 686	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 556	-4 961	
Muud korrigeerimised	33 180	-3 038	
Kokku korrigeerimised	200 137	160 687	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183 110	-140 301	4
Varude muutus	270 400	-270 400	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61 492	110 329	10-13
Kokku rahavood äritegevusest	463 258	314 177	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-84 189	-144 160	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 000	18 000	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	270 750	
Antud laenud	0	21 200	
Antud laenude tagasimaksed	0	-13 000	
Laekunud intressid	5	84	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 184	152 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	103 600	2 025 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-211 100	-1 917 500	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-225 742	-495 507	
Makstud intressid	-17 016	-23 084	21
Makstud dividendid	-65 000	-97 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 278	-25 944	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-432 536	-534 135	
Kokku rahavood	-37 462	-67 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 493	128 577	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 462	-67 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 031	61 493	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 560	256	729 378	732 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)			404 279	404 279
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2013	2 560	256	1 033 657	1 036 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)			203 034	203 034
Makstud dividendid			-65 000	-65 000
31.12.2014	2 560	256	1 171 691	1 174 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aspen Grupp 2014. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvara objekte (maa, hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuseks. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringutest" või kirjel "muud ärikulud/muud äritulud".

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate investeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt põhivara amortisatsioonikuluga. Kasumeid/kahjumeid kinnisvarainvesteeringute müügist kajastatakse kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringu müügist" või "muud ärikulud/äritulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-33 aastat
- Muud masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Muu inventar 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks 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 ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on oma olemuselt sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetus, mille korral kasutatakse seda ainult teatud kulutuste katteks või teatud tingimuste tagamiseks. Varade sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma või muul viisil soetama teatud põhivara. Sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, (nt. põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood). Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud (s.o. mitte enne 5 aasta möödumist). Sihtfinantseerimine jaguneb varade ja tegevuse sihtfinantseerimiseks.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsia- või osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb kanda reservkapitali vähemalt 1/20 ehk 5% puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Seotud osapooled

OÜ Aspen Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks::

- omanikke ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha ja pangakontod	24 031	61 493
Kokku raha	24 031	61 493

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	441 358	441 358
Ostjatelt laekumata arved	441 358	441 358
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 361	13 361
Muud nõuded	2 278	2 278
Viitlaekumised	2 278	2 278
Ettemaksed	59	59
Muud makstud ettemaksed	59	59
Kokku nõuded ja ettemaksed	457 056	457 056
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	248 727	248 727
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 335	19 335
Muud nõuded	3 219	3 219
Viitlaekumised	3 219	3 219
Aruandvad isikud	2 665	2 665
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 946	273 946

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	441 358	248 727
Kokku nõuded ostjate vastu	441 358	248 727

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	0	270 400
Kokku varud	0	270 400

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 329		4 984
Käibemaks	13 361		19 335	
Üksikisiku tulumaks		2 760		2 571
Sotsiaalmaks		5 222		5 115
Kohustuslik kogumispension		299		279
Töötuskindlustusmaksed		459		450
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 361	10 069	19 335	13 399

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	91 813	91 813
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	91 813	91 813
31.12.2013		
Soetusmaksumus	91 813	91 813
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	91 813	91 813
Ostud ja parendused	53 364	53 364
31.12.2014		
Soetusmaksumus	145 177	145 177
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	145 177	145 177

Kinnisvarainvesteeringutena on 2014.a.kajastatud kahe kinnistu soetamine maksumusega kokku 53365 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 716 531	11 200	1 727 731
Akumuleeritud kulum	-876 387	-7 808	-884 195
Jääkmaksumus	840 144	3 392	843 536
Ostud ja parendused	754 660		754 660
Amortisatsioonikulu	-168 050	-636	-168 686
Müügid	-13 039		-13 039
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 430 042	11 200	2 441 242
Akumuleeritud kulum	-1 016 327	-8 444	-1 024 771
Jääkmaksumus	1 413 715	2 756	1 416 471
Ostud ja parendused	265 595		265 595
Amortisatsioonikulu	-177 329	-1 184	-178 513
Müügid	-4 444		-4 444
Ümberklassifitseerimised	-16	16	
Muud muutused	-270 750		-270 750
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 373 237	11 216	2 384 453
Akumuleeritud kulum	-1 146 466	-9 628	-1 156 094
Jääkmaksumus	1 226 771	1 588	1 228 359

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	16 000	18 000
Kokku	16 000	18 000

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Hyundai 250lc-9	15 516	15 516		2,264%	
Hyundai 210lc-9	14 656	14 656		2,049%	
Metalligiljotiin	34 727	29 715	5 012	2,04%	
Robex 480lc-9	54 222	43 266	10 956	2,054%	
Lõugpurusti	114 997	29 195	85 802	2,054%	
Andover	42 890	16 350	26 540	1,6%	
Pinnasesõel	199 080	88 832	110 248	1,6%	
Kapitalirendikohustused kokku	476 088	237 530	238 558		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Hyundai 250LC-9	38 356	22 840	15 516	2,264%	2015
Hyundai 210LC-9	33 815	19 159	14 656	2,049%	2015
Metalligiljotiin	63 837	29 110	34 727	2,04%	2016
Robex 480LC-9	96 609	42 387	54 222	2,054%	2016
Lõugpurusti	201 263	86 266	114 997	2,054%	2018
Kapitalirendikohustused kokku	433 880	199 762	234 118		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	769 157	758 838
Kokku	769 157	758 838

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalist laenu	7 500	7 500		
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500		
Kapitalirendikohustused kokku	476 088	237 530	238 558	
Laenukohustused kokku	483 588	245 030	238 558	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajal. laenu	100 000	100 000		
Omanikulaen	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	115 000	115 000		
Kapitalirendikohustused kokku	433 880	199 762	234 118	
Laenukohustused kokku	548 880	314 762	234 118	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 236	45 236
Võlad töövõtjatele	20 362	20 362
Maksuvõlad	10 069	10 069
Muud võlad	9 579	9 579
Dividendivõlad	2 930	2 930
Muud viitvõlad	6 649	6 649
Saadud ettemaksed	111 282	111 282
Kokku võlad ja ettemaksed	196 528	196 528
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98 222	98 222
Võlad töövõtjatele	23 500	23 500
Maksuvõlad	13 399	13 399
Muud võlad	11 617	11 617
Dividendivõlad	2 400	2 400
Muud viitvõlad	9 217	9 217
Saadud ettemaksed	111 282	111 282
Muud saadud ettemaksed	111 282	111 282
Kokku võlad ja ettemaksed	258 020	258 020

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	45 236	98 222
Kokku võlad tarnijatele	45 236	98 222

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	8 971	10 568
Puhkusetasude kohustus	11 391	12 932
Kokku võlad töövõtjatele	20 362	23 500

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 937 788	3 174 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	102 207	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 039 995	3 174 697
Kokku müügitulu	2 039 995	3 174 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 43111-Lammutamine	1 226 007	439 649
EMTAK 08111 Dekoratiiv- ja ehituskivi kaevandamine	495 344	179 318
EMTAK 08121-Kruusa ja liivakarjääride tegevus	318 644	2 555 730
Kokku müügitulu	2 039 995	3 174 697

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	11 556	4 961
Trahvid, viivised ja hüvitised	49 782	2 277
Kokku muud äritulud	61 338	7 238

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	334 910	1 359 151
Energia	371 274	368 152
Kütus	371 274	368 152
Renditud seadmed	0	39 700
Ostetud teenused	593 432	495 527
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 299 616	2 262 530

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	6 986	1 263
Energia	5 391	9 931
Elektrienergia	5 391	9 207
Soojusenergia	0	724
Mitmesugused bürookulud	9 527	12 033
Lähetuskulud	41 396	245
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 334	6 487
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	9 281	7 159
Kindlustusmaksed	11 571	6 916
Reklaam	1 746	930
Isikliku auto kasutamise komp.	14 733	9 024
Juriidilised kulud	17 448	13 739
Pangateenustasud	744	906
Muud tegevuskulud	15 642	21 685
Kokku mitmesugused tegevuskulud	140 799	90 318

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	177 443	142 198
Sotsiaalmaksud	60 356	48 321
Kokku tööjõukulud	237 799	190 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	57
Kohalikud maksud	806	1 289
Muud ärikulud	6 476	14 674
Kokku muud ärikulud	7 282	16 020

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	11 906	9 562
Intressikulu kapitalirendilt	5 110	8 804
Kokku intressikulud	17 016	18 366

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu	5	84
muu finkulu	0	-4 719
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5	-4 635

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	65 000	17 278	100 000	26 582
Kokku	65 000	17 278	100 000	26 582

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 966		

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 542	72 086	7 500	103 600	203 600
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 037	0	1 255 500		1 147 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2017

Aspen Grupp OÜ (registrikood: 11104843) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI MÖLTER	Juhatuse liige	30.10.2017
KAIDAR ERIK	Juhatuse liige	02.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aspen Grupp OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Aspen Grupp OÜ 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 raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud 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 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aspen Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

F.Tuglase 19-209, Tartu linn, Tartu maakond 51014

08.11.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aspen Grupp OÜ (registrikood: 11104843) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	08.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	968 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 034
Kokku	1 171 691
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 021 691
Kokku	1 171 691

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	968 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 034
Kokku	1 171 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lammutamine	43111	1226007	60.10%	Jah
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	495344	24.28%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	318644	15.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Mõlter	37406212769	Jüriküla, Puurmani vald, Jõgeva maakond, Eesti	1664 EUR
Kaidar Erik	37604076510		896 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6605557
Mobiiltelefon	+372 5250029
E-posti aadress	info@aspen.ee