

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ OTEPÄÄ EHITUSGRUPP

**registrikood:** 11106842

**küla:** Otepää küla

**vald:** Otepää vald

**maakond:** Valga maakond

**postisihtnumber:** 67406

**telefon:** +372 5087952

**e-posti aadress:** ltarmo@hot.ee, tarmo@ehitusgrupp.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                 | 10 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 11 |
| Lisa 5 Varud                                | 11 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 8 Immateriaalne põhivara               | 13 |
| Lisa 9 Kapitalirent                         | 13 |
| Lisa 10 Laenukohustused                     | 14 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 15 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele                  | 15 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 15 |
| Lisa 14 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 15 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 16 Muud äritulud                       | 16 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 19 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 20 Intressikulud                       | 17 |
| Lisa 21 Seotud osapooled                    | 18 |
| Aruande allkirjad                           | 19 |
| Vandeauditori aruanne                       | 20 |

## Tegevusaruanne

OÜ Otepää Ehitusgrupp on tegutsenud alates aastast 2004. OÜ Otepää Ehitusgrupi põhilisteks tegevusvaldkondadeks on ehitus- ja remonditööd, betooni valmistamine ja müük ning 2012.a. lisandus masinate tagavaraosade müük ja metallitööd. Samuti müüakse transportteenust ja kopatöid.

2016.aastal jätkatakse samade valdkondadega ja planeeritavaks müügitulu kasvuks 5% võrreldes 2015.aastaga.

### Müük

2015.a oli ettevõtte müügitulu 2,2 miljonit eurot. Kasumit teeniti 459,6 tuhat eurot. Võrreldes 2014.aastaga on käibe suurenemine 919 tuhat eurot, peamiselt ehitusvaldkonnas mis kaasab ka betooni müügitulu kasvu . Suuremateks tellijateks 2015.a. olid UPM-Kymmene AS ja Pühajärve Puhkekodu AS, kus teostati ehitus- ja remonttöid.

### Investeeringud

2015.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 118,4 tuhat eurot, mille eest soetati 110,8 tuhande euro eest masinaid ja seadmeid.  
2014.a. investeeriti ettevõtte põhivaradesse 363,4 tuhat eurot, mille eest soetati 355,5 tuhande euro eest masinaid ja seadmeid.

### Töötajad

Ettevõttes töötas 2015.a. lõpuga 30 põhikohaga töötajat ja 2 juhatuse liiget. Kogu tööjõukulu moodustas 349,8 tuhat eurot.  
2014.a. töötas 26 põhikohaga töötajat ja 2 juhatuse liiget. Kogu tööjõukulu moodustas 324,3 tuhat eurot.

### Peamised finantssuhtarvud

**Müügitulu kasv** ( aruandeaasta müügitulu-eelmise perioodi müügitulu)/elmise perioodi müügitulu)

2015.a. 69,4%                      2014.a. -24,1%

**Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja** ( käibevara/lühiajalised kohustused)

2015.a. 2,14                      2014.a. 1,73

**Võlakordaja** (kohustused/varad)

2015.a. 0,24                      2014.a. 0,18

|                        | 2015.a. | 2014.a. |
|------------------------|---------|---------|
| ROA (kasum/varad)      | 0,22    | 0,003   |
| ROE (kasum/omakapital) | 0,29    | 0,003   |

Juhatuse esimees                      Tarmo Ladbva

Juhatuse liige                      Toomas Ladva

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       | 31.12.2014       | Lisa nr  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|----------|
| Varad                                        |                  |                  |          |
| Käibevara                                    |                  |                  |          |
| Raha                                         | 312 776          | 103 226          | 2        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 422 336          | 96 087           | 3,4,6    |
| Varud                                        | 97 661           | 206 096          | 5        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>832 773</b>   | <b>405 409</b>   |          |
| Põhivara                                     |                  |                  |          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0                | 8 695            |          |
| Materiaalne põhivara                         | 1 237 256        | 1 194 775        | 7        |
| Immateriaalne põhivara                       | 1 662            | 2 060            | 8        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 238 918</b> | <b>1 205 530</b> |          |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 071 691</b> | <b>1 610 939</b> |          |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |          |
| Kohustused                                   |                  |                  |          |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |          |
| Laenukohustused                              | 102 143          | 41 053           | 9, 10    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 286 175          | 193 571          | 11,12,21 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>388 318</b>   | <b>234 624</b>   |          |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |          |
| Laenukohustused                              | 106 301          | 58 891           | 9, 10    |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>106 301</b>   | <b>58 891</b>    |          |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>494 619</b>   | <b>293 515</b>   |          |
| Omakapital                                   |                  |                  |          |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 14       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 20 676           | 20 676           |          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 094 192        | 1 289 720        |          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 459 648          | 4 472            |          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 577 072</b> | <b>1 317 424</b> |          |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 071 691</b> | <b>1 610 939</b> |          |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 242 441      | 1 323 716    | 15      |
| Muud äritulud                               | 5 040          | 21 999       | 16      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 275 336     | -928 097     | 17,21   |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -26 434        | -10 831      | 18      |
| Tööjõukulud                                 | -349 801       | -324 329     | 19      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -81 294        | -75 117      | 7,8     |
| Muud ärikulud                               | -1 549         | -44          |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>513 067</b> | <b>7 297</b> |         |
| Intressikulud                               | -3 488         | -2 985       | 20      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 69             | 160          | 20      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>509 648</b> | <b>4 472</b> |         |
| Tulumaks                                    | -50 000        | 0            |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>459 648</b> | <b>4 472</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015            | 2014            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 513 067         | 7 297           |         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 81 294          | 75 117          | 7,8     |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -5 000          | -13 770         | 16      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>76 294</b>   | <b>61 347</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -327 612        | 71 998          |         |
| Varude muutus                                            | 108 434         | -66 646         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 92 605          | 18 963          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>462 788</b>  | <b>92 959</b>   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -118 377        | -351 728        | 7,8     |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 150 000         | 21 750          | 7       |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 10 057          | 2 057           |         |
| Laekunud intressid                                       | 369             | 160             |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>42 049</b>   | <b>-327 761</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |         |
| Saadud laenud                                            | 37 000          | 0               | 10      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -78 499         | -39 798         |         |
| Makstud intressid                                        | -3 788          | -2 985          |         |
| Makstud dividendid                                       | -200 000        | 0               |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -50 000         | 0               |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-295 287</b> | <b>-42 783</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>209 550</b>  | <b>-277 585</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 103 226         | 380 811         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>209 550</b>  | <b>-277 585</b> | 2       |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 312 776         | 103 226         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 20 676                       | 1 289 720                   | 1 312 952 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 4 472                       | 4 472     |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 20 676                       | 1 294 192                   | 1 317 424 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 459 648                     | 459 648   |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -200 000                    | -200 000  |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 20 676                       | 1 553 840                   | 1 577 072 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ-u Otepää Ehitusgrupp 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

#### Raha

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

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud järelpärimiskirju, millele pole vastatud) või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks. Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse võlg maha ostjate võlast. Nõue on lootusetu siis kui võla sissenõudmine ei ole majanduslikult otstarbekas või ei saa seda teha (nt. ostja pankrotistumise korral või võlgniku mitteleidmise korral).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega miinus võimalikud allahindlused, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

#### Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ka kaudsetest tootmisväljaminekutest, mille varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetegastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro krooni kantakse kasutuse võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 320****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi         | Kasulik eluiga |
|-----------------------------|----------------|
| Hooned ja rajatised         | 50             |
| Masinad ja seadmed          | 10-20          |
| Töövahendid ja muu inventar | 5-20           |

**Rendid**

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt selles, kumb on lühem.

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankjatele, 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud alates bilansi kuupäevast.

**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

**Maksustamine**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2015. a. oli 20/80. Alates 2016. a. on kehtestatud maksumääraks samuti 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Pangakontod       | 312 776        | 103 226        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>312 776</b> | <b>103 226</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 271 351        | 271 351                          |                     | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved         | 271 351        | 271 351                          |                     | 4       |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 149 867        | 149 867                          |                     |         |
| Muud nõuded                       | 1 118          | 1 118                            |                     |         |
| Laenunõuded                       | 695            | 695                              |                     |         |
| Viitlaekumised                    | 423            | 423                              |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>422 336</b> | <b>422 336</b>                   |                     |         |

  

|                                    | 31.12.2014     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 93 096         | 93 096                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 93 096         | 93 096                           |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 934            | 934                              |                     |         |
| Muud nõuded                        | 10 752         | 2 057                            | 8 695               |         |
| Laenunõuded                        | 10 752         | 2 057                            | 8 695               |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>104 782</b> | <b>96 087</b>                    | <b>8 695</b>        |         |

OÜ Otepää Ehitusgrupp on andnud laenu 1'le füüsilisele isikule intressimääraga 2% aastas. Laenu tasutakse igakuiselt osamaksetena. Viimane osamakse tasutakse aprillis 2016.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2015     | 31.12.2014    |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved                              | 421 218        | 93 096        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                      | <b>421 218</b> | <b>93 096</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |                |               |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | -10 731        | 0             |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                         | 10 731         | 0             |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2015    | 31.12.2014     |
|------------------------|---------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 95 164        | 131 185        |
| Müügiks ostetud kaubad | 0             | 65 149         |
| Ettemaksed varude eest | 0             | 229            |
| Autokütus              | 2 497         | 9 533          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>97 661</b> | <b>206 096</b> |

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi 01-31.detsember 2015.a. Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015    | 31.12.2014 |               |
|-----------------------------------------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 37 500        |            |               |
| Käibemaks                                     | 38 235        | 934        |               |
| Üksikisiku tulumaks                           | 6 859         |            | 6 188         |
| Sotsiaalmaks                                  | 15 073        |            | 12 936        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 828           |            | 715           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 1 024         |            | 996           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>99 519</b> | <b>934</b> | <b>20 835</b> |

## Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                                          |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |            |                                          | Kokku      |
|------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|------------|------------------------------------------|------------|
|                                          | Ehitised | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Lõpetamata<br>projektid | Ettemaksed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |            |
| <b>31.12.2013</b>                        |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |            |                                          |            |
| Soetusmaksumus                           | 449 547  | 758 535                 | 6 157                         | 555 379                       | 1 320 071             | 80 420                         | 13 148                  | 70 200     | 83 348                                   | 1 933 386  |
| Akumuleeritud kulum                      | -175 308 | -494 330                | -3 528                        | -306 794                      | -804 652              | -27 680                        |                         |            |                                          | -1 007 640 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 274 239  | 264 205                 | 2 629                         | 248 585                       | 515 419               | 52 740                         | 13 148                  | 70 200     | 83 348                                   | 925 746    |
|                                          |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |            |                                          |            |
| Ostud ja parendused                      |          | 174 169                 | 1 476                         | 179 902                       | 355 547               | 7 296                          | 585                     |            | 585                                      | 363 428    |
| Amortisatsioonikulu                      | -8 991   | -36 468                 | -661                          | -24 382                       | -61 511               | -4 217                         |                         |            |                                          | -74 719    |
| Müügid                                   |          | -7 980                  |                               |                               | -7 980                |                                |                         |            |                                          | -7 980     |
| Ümberklassifitseerimised                 |          | 70 200                  |                               |                               | 70 200                |                                |                         | -70 200    | -70 200                                  |            |
| Ümberklassifitseerimine<br>ettemaksetest |          | 70 200                  |                               |                               | 70 200                |                                |                         | -70 200    | -70 200                                  |            |
| Muud muutused                            |          | -11 700                 |                               |                               | -11 700               |                                |                         |            |                                          | -11 700    |
|                                          |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |            |                                          |            |
| <b>31.12.2014</b>                        |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |            |                                          |            |
| Soetusmaksumus                           | 449 547  | 935 787                 | 7 633                         | 735 281                       | 1 678 701             | 87 716                         | 13 733                  |            | 13 733                                   | 2 229 697  |
| Akumuleeritud kulum                      | -184 299 | -483 361                | -4 189                        | -331 176                      | -818 726              | -31 897                        |                         |            |                                          | -1 034 922 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 265 248  | 452 426                 | 3 444                         | 404 105                       | 859 975               | 55 819                         | 13 733                  |            | 13 733                                   | 1 194 775  |
|                                          |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |            |                                          |            |
| Ostud ja parendused                      | 4 872    | 82 000                  |                               | 191 983                       | 273 983               | 2 755                          | -13 233                 |            | -13 233                                  | 268 377    |
| Amortisatsioonikulu                      | -8 991   | -32 410                 | -989                          | -33 483                       | -66 882               | -5 023                         |                         |            |                                          | -80 896    |
| Müügid                                   |          |                         |                               | -145 000                      | -145 000              |                                |                         |            |                                          | -145 000   |
|                                          |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |            |                                          |            |
| <b>31.12.2015</b>                        |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |            |                                          |            |
| Soetusmaksumus                           | 454 419  | 1 017 787               | 7 633                         | 777 264                       | 1 802 684             | 90 471                         | 500                     |            | 500                                      | 2 348 074  |
| Akumuleeritud kulum                      | -193 290 | -515 771                | -5 178                        | -359 659                      | -880 608              | -36 920                        |                         |            |                                          | -1 110 818 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 261 129  | 502 016                 | 2 455                         | 417 605                       | 922 076               | 53 551                         | 500                     |            | 500                                      | 1 237 256  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                         | 2015           | 2014          |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Masinad ja seadmed      | 150 000        | 21 750        |
| Transpordivahendid      | 0              | 21 750        |
| Muud masinad ja seadmed | 150 000        | 0             |
| <b>Kokku</b>            | <b>150 000</b> | <b>21 750</b> |

Aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel Kivipurusti väärtusega  
150 000.-eurot

## Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2013</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 3 984          | 3 984  |
| Akumuleeritud kulum | -1 526         | -1 526 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 458          | 2 458  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -398           | -398   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 3 984          | 3 984  |
| Akumuleeritud kulum | -1 924         | -1 924 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 060          | 2 060  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -398           | -398   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 3 984          | 3 984  |
| Akumuleeritud kulum | -2 322         | -2 322 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 662          | 1 662  |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                     |             |             |
| Betoonikevok Magnum MK 28/80         | 35 504     | 24 901                            | 10 603              | 2,42%+6 kuu euribor | EUR         | mai 2017    |
| Roomikekskavaator Volvo EC180CI      | 23 387     | 17 447                            | 5 940               | 2,46%+6 kuu euribor | EUR         | aprill 2017 |
| Kivipurusti Metso Nordberg LT95      | 112 553    | 22 795                            | 89 758              | 2,99%+6 kuu euribor | EUR         | august 2020 |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 171 444    | 65 143                            | 106 301             |                     |             |             |

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                     |             |             |
| Swedbank Liising AS                  | 99 944     | 41 053                           | 58 891              | 2,10%+6 kuu euribor | EUR         | mai 2017    |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 99 944     | 41 053                           | 58 891              |                     |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
| Masinad ja seadmed                       | 370 107        | 237 207        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>370 107</b> | <b>237 207</b> |

## Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |         |
| Laen juriidiliselt isikult           | 37 000     | 37 000                           |                     |             | 2%           | EUR         | 2017        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 37 000     | 37 000                           |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 171 444    | 65 143                           | 106 301             |             |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 208 444    | 102 143                          | 106 301             |             |              |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 99 944     | 41 053                           | 58 891              |             |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 99 944     | 41 053                           | 58 891              |             |              |             |             |         |

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 139 200        | 139 200        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 38 542         | 38 542         | 12      |
| Maksuvõlad                       | 99 519         | 99 519         | 6       |
| Muud võlad                       | 8 914          | 8 914          |         |
| Muud viitvõlad                   | 8 914          | 8 914          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>286 175</b> | <b>286 175</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 126 608        | 126 608        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 32 797         | 32 797         | 12      |
| Maksuvõlad                       | 20 835         | 20 835         | 6       |
| Muud võlad                       | 13 331         | 13 331         |         |
| Muud viitvõlad                   | 13 331         | 13 331         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>193 571</b> | <b>193 571</b> |         |

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus              | 18 764        | 14 683        |
| Puhkusetasude kohustus          | 19 778        | 18 114        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>38 542</b> | <b>32 797</b> |

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 243 072        | 1 035 354        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 310 768          | 258 838          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>1 553 840</b> | <b>1 294 192</b> |

## Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

|                                                       | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                            | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                        | 2          | 2          |
| Osakapital koosneb kahest võrdsest osas a'1278 eurot. |            |            |

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 2 242 441        | 1 323 716        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>2 242 441</b> | <b>1 323 716</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 242 441</b> | <b>1 323 716</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Tulu ehitustööde teostamisest               | 1 248 551        | 566 971          |
| Tulu betooni müügist                        | 872 982          | 579 820          |
| Tulu transportteenustest ja kopatöödest     | 69 541           | 106 526          |
| Tulu materjali müügist                      | 51 367           | 70 399           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 242 441</b> | <b>1 323 716</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2015         | 2014          |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 5 000        | 13 770        |
| Muud                               | 40           | 8 229         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>5 040</b> | <b>21 999</b> |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2015             | 2014           |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 927 353          | 500 079        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 4 660            | 8 364          |
| Energia                                          | 7 237            | 11 308         |
| Elektrienergia                                   | 5 845            | 4 891          |
| Soojusenergia                                    | 1 392            | 6 417          |
| Alltöövõtutööd                                   | 34 032           | 40 468         |
| Transpordikulud                                  | 266 430          | 286 137        |
| Üür ja rent                                      | 20 622           | 22 966         |
| Ostetud teenused                                 | 8 278            | 16 592         |
| Muud                                             | 6 724            | 42 183         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 275 336</b> | <b>928 097</b> |

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2015          | 2014          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                   | 14 504        | 11 471        |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 10 731        | -1 570        |
| Reklaamikulud                             | 1 199         | 930           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>26 434</b> | <b>10 831</b> |

## Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 260 562        | 241 878        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 87 576         | 81 246         |
| Puhkusereserv                                         | 1 243          | 899            |
| Puhkusereservi sotsiaalmaksud                         | 420            | 306            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>349 801</b> | <b>324 329</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>30</b>      | <b>26</b>      |

## Lisa 20 Intressikulud (eurodes)

|                              | 2015          | 2014          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu kapitalirendilt | -3 488        | -2 985        |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>-3 488</b> | <b>-2 985</b> |

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 149 945    | 95 317     | 50 000     | 103 188    |

| 2015                                                                                                                             | Ostud   | Müügid  | Saadud laenud |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 103 905 | 180 404 | 37 000        |
|                                                                                                                                  |         |         |               |
| 2014                                                                                                                             | Ostud   | Müügid  |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |         | 110 508 | 44 567        |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2015  | 2014  |
| Arvestatud tasu                                                               | 9 600 | 9 600 |

Ostud seotud osapooltele summas 103 905.-eurot koosneb teenuste ostust 22 632.-eurot ja kaupade ostust 81 273.-eurot.

Müügid seotud osapooltele summas 180 404.-eurot koosneb teenuste müügist 161 142.-eurot ja kaupade müügist 18 962.-eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2016

**OÜ OTEPÄÄ EHITUSGRUPP (registrikood: 11106842) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TARMO LADVA        | Juhatuse liige     | 12.07.2016           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ OTEPÄÄ EHITUSGRUPP osanikele

Oleme auditeerinud OÜ OTEPÄÄ EHITUSGRUPP raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ OTEPÄÄ EHITUSGRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeaudiitori number 270

AT Audiko OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

Raua 2-27,50104 Tartu

12.07.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ OTEPÄÄ EHITUSGRUPP (registrikood: 11106842) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANU HARAK          | Vandeaudiitor      | 12.07.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 094 192        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 459 648          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 553 840</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 553 840</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 094 192        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 459 648          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 553 840</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 553 840</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Valmis betoonisegu tootmine                        | 23631      | 872982          | 38.93%      | Jah            |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus                  | 41201      | 1248551         | 55.68%      | Ei             |
| Muud veondust abistavad tegevused                  | 5229       | 69541           | 3.10%       | Ei             |
| Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge | 47991      | 51367           | 2.29%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Tarmo Ladva    | 37310225716                               |                   | 1278 EUR                     |
| Toomas Ladva   | 37811145722                               |                   | 1278 EUR                     |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Mobiiltelefon   | +372 5087952         |
| E-posti aadress | ltarmo@hotmail.ee    |
| E-posti aadress | tarmo@ehitusgrupp.ee |