

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ATP BETOON Osühing

registrikood: 11902674

tänava/talu nimi, Staadioni 5-7

maja ja korteri number:

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75201

telefon: +372 55669676

e-posti aadress: toomas@atpbetoon.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

ATP Betoon OÜ asutati 2010. aasta märtsis ehitustöödega tegelemiseks.

Aruandeaastal oli müügitulu 206 042 eurot ja kasum 28 284 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis käivet suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89 847	54 261	
Nõuded ja ettemaksed	8 754	253	2
Varud	0	18 745	
Kokku käibevara	98 601	73 259	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 073	12 701	4
Kokku põhivara	10 073	12 701	
Kokku varad	108 674	85 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 316	15 886	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	10 316	15 886	
Kokku kohustused	10 316	15 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 134	64 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 284	2 388	
Kokku omakapital	98 358	70 074	
Kokku kohustused ja omakapital	108 674	85 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	206 042	205 030	6
Muud äritulud	0	31	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 141	-144 929	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 955	-14 265	
Tööjõukulud	-42 824	-40 493	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 628	-240	4
Muud ärikulud	-2	-34	
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 492	5 100	
Intressikulud	-212	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4	-54	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 284	5 046	
Tulumaks	0	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 284	2 388	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 492	5 100	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 628	240	4
Kokku korrigeerimised	2 628	240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 501	12 604	2
Varude muutus	18 745	-18 745	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 570	5 526	5
Makstud intressid	-212	0	
Kokku rahavood äritegevusest	35 582	4 725	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 950	4
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	-11 947	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 658	
Kokku rahavood	35 586	-19 880	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 261	74 198	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 586	-19 880	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-57	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 847	54 261	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	256	74 746	77 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 388	2 388
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 684	256	67 134	70 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 284	28 284
31.12.2015	2 684	256	95 418	98 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ATP Betoon OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. ATP Betoon OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalenti mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

ATP Betoon OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 754	8 754
Ostjatelt laekumata arved	8 754	8 754
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 754	8 754
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	253	253
Ostjatelt laekumata arved	253	253
Kokku nõuded ja ettemaksed	253	253

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 658
Käibemaks	2 230	2 034
Üksikisiku tulumaks	1 154	1 278
Sotsiaalmaks	2 405	2 679
Kohustuslik kogumispension	104	135
Töötuskindlustusmaksed	175	224
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 068	9 008

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 211	1 211	1 211
Akumuleeritud kulum	-220	-220	-220
Jääkmaksumus	991	991	991
Ostud ja parendused	11 950	11 950	11 950
Amortisatsioonikulu	-240	-240	-240
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 161	13 161	13 161
Akumuleeritud kulum	-460	-460	-460
Jääkmaksumus	12 701	12 701	12 701
Amortisatsioonikulu	-2 628	-2 628	-2 628
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 161	13 161	13 161
Akumuleeritud kulum	-3 088	-3 088	-3 088
Jääkmaksumus	10 073	10 073	10 073

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	834	834	
Võlad töövõtjatele	3 414	3 414	
Maksuvõlad	6 068	6 068	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 316	10 316	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 228	4 228	
Võlad töövõtjatele	2 650	2 650	
Maksuvõlad	9 008	9 008	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 886	15 886	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 042	205 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 042	205 030
Kokku müügitulu	206 042	205 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitiste viimistlus ja lõpetamine	206 042	205 030
Kokku müügitulu	206 042	205 030

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	32 006	30 224
Sotsiaalmaksud	10 818	10 269
Kokku tööjõukulud	42 824	40 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

ATP Betoon OÜ ei olnud aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2016

ATP BETOON Osaühing (registrikood: 11902674) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MÜÜRSEPP	Juhatuse liige	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 284
Kokku	95 418
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 418
Kokku	95 418

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 284
Kokku	95 418
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 418
Kokku	95 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	206042	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Müürisepp	39110280259	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR
Toomas Müürisepp	37703250252	Aruküla alevik, Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55669676
E-posti aadress	toomas@atpbetoon.ee