

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** AS Tartu Graanul

**registrikood:** 12681488

**tänava/talu nimi,** Tila küla

**maja ja korteri number:**

**küla:** Tila küla

**vald:** Tartu vald

**maakond:** Tartu maakond

**postisihnumber:** 60532

**telefon:** +372 7344272

**e-posti aadress:** info@tartugraanul.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	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

## Tegevusaruanne

AS Tartu Graanul asutati 2014. aastal. Aktsiaseltsi põhitegevuseks on puidugraanulite tootmine ja saematerjali kuivatamine. 2015 aastal tootis AS Tartu Graanul 11500 tonni graanuleid ja saematerjali kuivatasime 22 000 tihumeetrit.

2015 aasta lõpus vahetasime vana graanulipressi suurema tootmisvõimsusega CPM pressi vastu ja sellega kasvatasime oma tootmismahu 30 000 tonni aastas.

2015 aastal oli AS Tartu Graanuli müügitul 1 923 807€, meie suurimateks klientideks on Rautakesko AS, Agri Gruppi Energia OÜ, Benexon OÜ Eestis ja suurim ekspordi partner on INDY sns di Alessandro Giovannetti e Giada Marcant.

### **Ettevõtte finantsnäitajad:**

Maksuvõime kattekoraja (käibevara/lühiajalised kohustused) = 0,51

Varude tulukus ROA (puhaskasum/varad kokku) = 5,17%

Likviidsuskoraja (käibevara - varud/lühiajalised kohustused) = -3,32

Tegevusplaan järgmiseks aastaks:

- Kuivatada saematerjali minimaalselt 25 000 tm aastas.
- Pressida graanulit minimaalselt 27 000 tonni aastas.
- Tootmise efektiivsuse tõstmine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 774	125 782	2
Nõuded ja ettemaksud	201 314	82 294	3
Varud	363 038	104 035	5
<b>Kokku käibevara</b>	<b>570 126</b>	<b>312 111</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 471 764	2 718 468	7
<b>Kokku põhivara</b>	<b>3 471 764</b>	<b>2 718 468</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>4 041 890</b>	<b>3 030 579</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	905 811	32 026	9
Võlad ja ettemaksud	200 170	64 643	10
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>1 105 981</b>	<b>96 669</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 906 613	2 840 810	9
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>2 906 613</b>	<b>2 840 810</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>4 012 594</b>	<b>2 937 479</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	250 025	250 000	13
Ülekurss	249 975	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-156 900	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-313 804	-156 900	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>29 296</b>	<b>93 100</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>4 041 890</b>	<b>3 030 579</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	30.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	1 923 807	42 831	14
Muud äritulud	150 616	9	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	134 411	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 758 260	-87 678	15
Mitmesugused tegevuskulud	-188 519	-34 788	
Tööjõukulud	-357 752	-38 804	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-146 506	-37 919	7
Muud ärikulud	-67	-185	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-242 270</b>	<b>-156 534</b>	
Intressikulud	-71 565	-370	17
Muud finantstulud ja -kulud	31	4	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-313 804</b>	<b>-156 900</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-313 804</b>	<b>-156 900</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	30.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-242 270	-156 534	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	146 506	37 918	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-109 026	0	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>37 480</b>	<b>37 918</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119 020	-82 294	3
Varude muutus	-259 002	-104 036	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	135 526	64 643	10
Laekunud intressid	32	4	
Makstud intressid	-71 563	-350	
Muud rahavood äritegevusest	0	41 286	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-518 817</b>	<b>-199 363</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-388 867	-2 658 953	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	174 200	0	
Antud laenud	-1 200	0	
Antud laenude tagasimaksed	900	0	3
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-214 967</b>	<b>-2 658 953</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 750 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	790 530	0	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-176 754	-15 902	8
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>613 776</b>	<b>2 734 098</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-120 008</b>	<b>-124 218</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125 782	250 000	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-120 008</b>	<b>-124 218</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 774	125 782	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>30.06.2014</b>	250 000		0	250 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		-156 900	-156 900
<b>31.12.2014</b>	250 000		-156 900	93 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-313 804	-313 804
Muutused muudest omanike sisse maksetest	25	249 975		250 000
<b>31.12.2015</b>	250 025	249 975	-470 704	29 296

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS-i Tartu Graanul 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja finantkohustused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kasumiaruandes kajastatakse müüdud ja kasutatud varude kulu kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused". Tulude ja kulude vastavuse printsiibi tagamiseks kajastatakse valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutust kirjel "Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus" - jääkide suurenemist näidatakse kulude vähendusena (negatiivne kulu) ning jääkide vähenemist kulude suurenemisena.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse



põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500**

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

### **Rendid**

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### **Seotud osapooled**

AS Tartu Graanul aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke - PK Oliver AS, Vikertäht OÜ, Kakkoveski OÜ;

- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;  
c. eespool loetletud isikute pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	5 774	2 832
Swedbank	0	122 950
<b>Kokku raha</b>	<b>5 774</b>	<b>125 782</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	162 761	162 761	
Ostjatelt laekumata arved	162 761	162 761	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 878	11 878	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 375	26 375	6
Muud nõuded	300	300	
Laenuõuded	300	300	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>201 314</b>	<b>201 314</b>	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 084	6 084	
Ostjatelt laekumata arved	6 084	6 084	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 492	14 492	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61 718	61 718	6
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>82 294</b>	<b>82 294</b>	

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>174 639</b>	<b>20 576</b>
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>174 639</b>	<b>20 576</b>

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	228 348	104 035
Valmistoodang	134 411	0
Ettemaksed varude eest	279	0
<b>Kokku varud</b>	<b>363 038</b>	<b>104 035</b>

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 375	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 804	0	2 846
Sotsiaalmaks	0	14 966	0	5 691
Kohustuslik kogumispension	0	738	0	326
Töötuskindlustusmaksed	0	1 089	0	486
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 312	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		61 718	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>26 375</b>	<b>25 909</b>	<b>61 718</b>	<b>9 349</b>

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
Ostud ja parendused	1 155 000	781 891	9 260	810 235	819 495			2 756 386
Amortisatsioonikulu	0	-9 065	-463	-28 390	-28 853			-37 918
<b>31.12.2014</b>								
Soetusmaksumus	1 155 000	781 891	9 260	810 235	819 495			2 756 386
Akumuleeritud kulum		-9 065	-463	-28 390	-28 853			-37 918
<b>Jääkmaksumus</b>	1 155 000	772 826	8 797	781 845	790 642			2 718 468
Ostud ja parendused	0	172 588	0	265 028	265 028	527 360	527 360	964 976
Amortisatsioonikulu	0	-26 494	-1 852	-118 160	-120 012	0	0	-146 506
Müügid	0	0	0	-65 174	-65 174	0	0	-65 174
<b>31.12.2015</b>								
Soetusmaksumus	1 155 000	954 479	9 260	1 010 089	1 019 349	527 360	527 360	3 656 188
Akumuleeritud kulum	0	-35 559	-2 315	-146 550	-148 865	0	0	-184 424
<b>Jääkmaksumus</b>	1 155 000	918 920	6 945	863 539	870 484	527 360	527 360	3 471 764

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	30.06.2014 - 31.12.2014
Masinad ja seadmed	174 200	0
Muud masinad ja seadmed	174 200	0
<b>Kokku</b>	<b>174 200</b>	<b>0</b>

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	38 453	10 116	28 337	3 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused	44 831	11 982	32 849	3 kuu EURIBOR+0,99%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused	18 200	4 276	13 924	6 kuu EURIBOR+2,667%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	38 400	14 163	24 237	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	374 484	73 215	301 269	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	7 526	1 529	5 997	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	2019
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>521 894</b>	<b>115 281</b>	<b>406 613</b>			

  

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	113 821	30 537	83 284	3 kuu euribor+(0,99-1,9)%		2019
Kapitalirendikohustused	9 015	1 489	7 526	6 kuu euribor+2,49%		2019
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>122 836</b>	<b>32 026</b>	<b>90 810</b>			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	149 817	133 555
Muu materiaalne põhivara	0	8 796
<b>Kokku</b>	<b>149 817</b>	<b>142 351</b>

## Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised võlakirjad								
Arvelduskrediit	790 530	790 530			6 kuu EURIBOR+2,1%	EUR	2016	
<b>Lühiajalised võlakirjad kokku</b>	790 530	790 530						
Pikaajalised laenud								
Pikajaline laen	2 500 000	0	2 500 000		2%	EUR	2019	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	2 500 000	0	2 500 000					
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	521 894	115 281	406 613					8
<b>Laenukohustused kokku</b>	3 812 424	905 811	2 906 613					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikajaline laen	2 750 000	0	2 750 000		2%	EUR	2019	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	2 750 000	0	2 750 000					
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	122 836	32 026	90 810					
<b>Laenukohustused kokku</b>	2 872 836	32 026	2 840 810					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	1 155 000	0
Ehitised	918 921	0
Masinad ja seadmed	870 482	0
<b>Kokku</b>	<b>2 944 403</b>	<b>0</b>

Arvelduskrediiti käendavad Vikertäht OÜ ja PK Oliveri AS.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	152 893	152 893	11
Võlad töövõtjatele	17 395	17 395	12
Maksuvõlad	25 909	25 909	6
Muud võlad	3 973	3 973	
Intressivõlad	3 973	3 973	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>200 170</b>	<b>200 170</b>	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 779	47 779	11
Võlad töövõtjatele	5 773	5 773	12
Maksuvõlad	9 349	9 349	6
Puhkusetasude kohustus	1 742	1 742	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>64 643</b>	<b>64 643</b>	

## Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	143 691	25 804
Võlad seotud osapooltele	9 202	21 975
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>152 893</b>	<b>47 779</b>

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	13 424	5 773
Puhkusetasude kohustus	3 971	1 742
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>17 395</b>	<b>7 515</b>

## Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	250 025	250 000
Aktsiate arv (tk)	250 025	250 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

AS Tartu Graanul aktsionärid otsustasid suurendada aktsiakapitali, emiteerides selleks 25 uut aktsiat nimiväärtusega 1 euro. Ühe aktsia väljalaskehind on 10 000 eurot, millest 1 eurot moodustab aktsia nimiväärtus ja 9999 eurot ülekurs. Uueks aktsiakapitali suuruseks 250 025 eurot. Aktsionärid omandavad aktsiaid vastavalt aktsiate osalusproportsioonile.

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	30.06.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 810 894	42 831
Itaalia	38 887	0
Läti	74 026	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 923 807</b>	<b>42 831</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 923 807</b>	<b>42 831</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu kuivatamine	462 024	33 017
Ruumide rent	35 849	2 800
Laast, klots	322 448	4 410
Pellet	1 103 486	783
Muu	0	1 821
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 923 807</b>	<b>42 831</b>

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	30.06.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 279 493	13 696
Energia	244 941	12 996
Elektrienergia	213 106	10 081
Kütus	31 835	2 915
Alltöövõtutööd	6 370	5 950
Transpordikulud	102 237	1 513
Muud	125 219	53 523
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>1 758 260</b>	<b>87 678</b>



## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	30.06.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	267 486	28 791
Sotsiaalmaksud	90 266	10 013
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>357 752</b>	<b>38 804</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	10

## Lisa 17 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	10 678	0	10 251	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	2 509 201	4 241	2 771 975

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		40 454
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		228 882

30.06.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 858	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 371	5 334	0	0	2 750 000	0

Seotud osapooltevahelised tehingud koosnevad:

- \* juhtimisteenus 43495€
- \* toormaterjali ost/müük 170841€/100893€
- \* kuivatusteenus 398508€
- \* omaniku laenu intressi kulu 55000€

## Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

2015 aastal vana pressiga graanuli tootmine ei olnud efektiivne ja ka maht oli väike. Omanikud otsustasid investeerida uude CPM pressi. Uus press annab tootmisvõimsuseks 30 000 tonni aastas. Pressi vahetuse ajal tootmine kaks kuud seisis, sellest ka planeeritud kesisemad tulemused. 2016 aasta eesmärgiks on saavutada tootmismahut 27000 tonni, mis tagab piisava kasumi, et viia omakapitali nõue vastavusse Äriseadustikuga.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2016

**AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PARV	Juhatuse liige	15.04.2016

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tartu Graanul aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Tartu Graanul 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 lisanõudeid. 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.

## Vandeauditiitori 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 arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 auditarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Tartu Graanul finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

## Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et bilansipäeva 31.12.2015 seisuga ei ole AS Tartu Graanul netovara vastavuses Äriseadustiku §301 nõuetega. Ettevõtte on koostanud majandusaasta aruande ettevõtte tegevuse jätkuvusest lähtuvalt. Juhtkonna selgitused tegevuse jätkuvuse tagamiseks on toodud aastaaruandes lisanõude 18. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeauditiitori number 276

Auditiitribüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21a, Tartu 51014

18.04.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	18.04.2016

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-156 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-313 804
<b>Kokku</b>	<b>-470 704</b>
Katmine	
<b>Kokku</b>	<b>-470 704</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
<b>Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms</b>	<b>16109</b>	<b>1425934</b>	<b>74.12%</b>	<b>Jah</b>
<b>Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus</b>	<b>16102</b>	<b>462024</b>	<b>24.02%</b>	<b>Ei</b>
<b>Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus</b>	<b>68201</b>	<b>35849</b>	<b>1.86%</b>	<b>Ei</b>

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7344272
E-posti aadress	info@tartugraanul.ee