

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: T.A. Asphalt Grupp OÜ

registrikood: 11479841

tänavatalu nimi, Helistee talu
maja ja korteri number:

küla: Lemmatsi küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61702

telefon: +372 5042861

e-posti aadress: info@asfaltgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

T.A.Asfalt Grupp OÜ põhitegevusalaks 2012. aastal oli teedeehitus: asfalteerimine ja sellega seonduvad tööd. Talveperioodil pakutakse teehooldus- ja lumekoristus teenust.

Parema töökorralduse jaoks soetati põhivarana kütusetankur ja rataslaadur.

Tulud, kulud ja kasum

T.A.Asfalt Grupp OÜ müügitulu 2012.aastal moodustas 233 358 EUR.

2012.a. suuremad kuluartiklid olid teenuse osutamiseks vajalikud materjalid (36,6%), töötasu koos sotsiaalmaksudega(27,3%).

2012.a majandusaasta lõpetas T.A.Asfalt Grupp OÜ kasumiga 30 748 EUR .

Personal

2012.aastal oli T.A.Asfalt Grupp OÜ-l keskmiselt 5 töötajat. Juhatuse liikmele arvestatud tasu koos sotsiaalmaksudega oli 20 901 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

T.A.Asfalt Grupp OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2012.aasta (periood 01.01.2012-31.12.2012) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt T.A. Asfalt Grupp OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (17.03.2013), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- T.A.Asfalt Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	51 677	57 845
Nõuded ja ettemaksed	4 802	2 095
Kokku käibevara	56 479	59 940
Põhivara		
Materiaalne põhivara	70 701	47 043
Kokku põhivara	70 701	47 043
Kokku varad	127 180	106 983
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 636	10 341
Võlad ja ettemaksed	10 303	5 514
Kokku lühiajalised kohustused	16 939	15 855
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 890	12 525
Kokku pikaajalised kohustused	5 890	12 525
Kokku kohustused	22 829	28 380
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 791	45 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 748	30 588
Kokku omakapital	104 351	78 603
Kokku kohustused ja omakapital	127 180	106 983

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	233 358	227 072
Muud äritulud	2 382	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 702	-97 617
Mitmesugused tegevuskulud	-28 411	-25 882
Tööjõukulud	-55 351	-56 312
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 459	-14 038
Muud ärikulud	-1 752	0
Ärikasum (kahjum)	33 065	33 223
Finantstulud ja -kulud	-988	-936
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 077	32 287
Tulumaks	-1 329	-1 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 748	30 588

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 065	33 223
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 459	14 038
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 383	0
Kokku korrigeerimised	17 076	14 038
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 026	9 257
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 789	-340
Makstud intressid	-988	-937
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-1 699
Muud rahavood äritegevusest	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	49 588	53 542
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 035	-14 948
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 300	0
Antud laenude tagasimaksed	320	128
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 415	-14 820
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 341	-8 257
Makstud dividendid	-5 000	-6 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 341	-14 648
Kokku rahavood	-6 168	24 074
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 845	33 771
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 168	24 074
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 677	57 845

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	51 594	54 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 588	30 588
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2011	2 556	256	75 791	78 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 748	30 748
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	2 556	256	101 539	104 351

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.A.Asfalt Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus"

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. 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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud osanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespoolmainitute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtjaid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi vältel, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 455	1 785
Arvelduskontod	50 222	56 060
Kokku raha	51 677	57 845

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	58	846
Kokku nõuded ostjate vastu	58	846

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 814		186	
Üksikisiku tulumaks		750		840
Sotsiaalmaks		1 657		1 984
Kohustuslik kogumispension		41		18
Töötuskindlustusmaksed		207		253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 814	2 655	186	3 095

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	831	831		
Intressinõuded	98	98		
Kokku muud nõuded	929	929		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 150	1 150		
Intressinõuded	98	98		
Kokku muud nõuded	1 248	1 248		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	68 848	68 848	68 848
Akumuleeritud kulum	-32 688	-32 688	-32 688
Jääkmaksumus	36 160	36 160	36 160
Ostud ja parendused	24 921	24 921	24 921
Amortisatsioonikulu	-14 038	-14 038	-14 038
31.12.2011			
Soetusmaksumus	93 769	93 769	93 769
Akumuleeritud kulum	-46 726	-46 726	-46 726
Jääkmaksumus	47 043	47 043	47 043
Ostud ja parendused	45 035	45 035	45 035
Amortisatsioonikulu	-19 459	-19 459	-19 459
Müügid	-1 917	-1 917	-1 917
Muud muutused	-1	-1	-1
31.12.2012			
Soetusmaksumus	136 887	136 887	136 887
Akumuleeritud kulum	-66 186	-66 186	-66 186
Jääkmaksumus	70 701	70 701	70 701

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	4 300	
Transpordivahendid	4 300	
Kokku	4 300	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia	1 588	1 588					
Swedbank Liising AS	3 120	3 120					
Nordea Finants Estonia	7 818	1 928	5 890				
Kapitalirendikohustused kokku	12 526	6 636	5 890				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	6 178	4 590	1 588		7,52	EUR	31.05.2013
Swedbank Liising AS	7 017	3 897	3 120		7,52	EUR	15.09.2013
Nordea Finance estonia AS	9 671	1 854	7 817		3,92	EUR	16.10.2016
Kapitalirendikohustused kokku	22 866	10 341	12 525				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	13 321	25 138
Kokku	13 321	25 138

Parandatud 2011.a.renditud varade bilansilist jääkmaksumust, ekslikult oli sisetatud kogu põhivara jääkmaksumus.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	2 531	119

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 496	959
Puhkusetasude kohustus	2 621	1 527
Kokku võlad töövõtjatele	5 117	2 486

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 358	227 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 358	227 072
Kokku müügitulu	233 358	227 072
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	231 441	227 072
Muu müügitulu	1 917	0
Kokku müügitulu	233 358	227 072

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 382
Kokku muud äritulud	2 382

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	86 977	78 358
Ostetud teenused	10 725	19 259
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	97 702	97 617

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 606	0
Mitmesugused bürookulud	396	445
Riiklikud ja kohalikud maksud	300	300
Sidekulud	699	567
Tööriided ja -vahendid	2 142	1 143
Reklaam	1 106	1 701
Majanduskulud	774	2 063
Tehnika hooldus	13 328	11 900
Kindlustused	1 999	1 573
Muud	4 061	6 190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 411	25 882

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	41 929	42 052
Sotsiaalmaksud	13 422	14 260
Kokku tööjõukulud	55 351	56 312
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	62
Muud intressitulud	0	62
Intressikulud	-1 031	-998
Intressikulu kapitalirendilt	-1 031	-998
Muud finantstulud ja -kulud	43	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-988	-936

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	20 901	17 876

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2013

T.A. Asphalt Grupp OÜ (registrikood: 11479841) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET HALJASSAAR	Sisestaja	17.03.2013
TIIT ARU	Juhatuse liige	21.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 748
Kokku	101 539
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 748
Kokku	101 539
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	233358	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Aru	35508192729		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042861
E-posti aadress	info@asfaltgrupp.ee