

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: T.A. Asphalt Grupp OÜ

registrikood: 11479841

tänava/talu nimi, Helistee talu
maja ja korteri number:

küla: Lemmatsi küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61702

telefon: +372 5042861

e-posti aadress: info@asfaltgrupp.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

T.A.Asfalt Grupp OÜ põhitegevusalaks 2013. aastal oli teede ja platside ehitus, parandus ja hooldus. Talveperioodil pakutakse teehooldus- ja lumekoristus teenust.

Ettevõttele soetati tehnika garažeerimiseks ja hooldamiseks viilhall.

Tulud, kulud ja kasum

T.A.Asfalt Grupp OÜ müügitulu 2013.aastal moodustas 225 530 EUR.

2013.a. suuremad kuluartiklid olid teenuse osutamiseks vajalikud materjalid (49%), töötasu koos sotsiaalmaksudega(29,1%).

2013.a majandusaasta lõppes T.A.Asfalt Grupp OÜ-le kasumiga 7 274 EUR .

Personal

2013.aastal oli ettevõttel kevadest-sügiseni (tööde teostamise hooajal) keskmiselt 5 töötajat. Juhatuse liikmele arvestatud tasu koos sotsiaalmaksudega oli 23 007 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	34 389	51 677
Nõuded ja ettemaksed	17 931	4 802
Kokku käibevara	52 320	56 479
Põhivara		
Materiaalne põhivara	68 043	70 701
Kokku põhivara	68 043	70 701
Kokku varad	120 363	127 180
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 005	6 636
Võlad ja ettemaksed	8 848	10 303
Kokku lühiajalised kohustused	10 853	16 939
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 885	5 890
Kokku pikaajalised kohustused	3 885	5 890
Kokku kohustused	14 738	22 829
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 539	70 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 274	30 748
Kokku omakapital	105 625	104 351
Kokku kohustused ja omakapital	120 363	127 180

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	225 530	233 358
Muud äritulud	21	2 382
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 038	-97 702
Mitmesugused tegevuskulud	-24 229	-28 411
Tööjõukulud	-62 974	-55 351
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 685	-19 459
Muud ärikulud	-426	-1 752
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 199	33 065
Intressikulud	-330	-1 031
Muud finantstulud ja -kulud	0	43
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 869	32 077
Tulumaks	-1 595	-1 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 274	30 748

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 199	33 065
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 685	19 459
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 383
Kokku korrigeerimised	22 685	17 076
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 960	-3 026
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 454	4 789
Makstud intressid	-330	-988
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	-1 329
Muud rahavood äritegevusest	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	14 545	49 588
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 027	-45 035
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 300
Antud laenude tagasimaksed	830	320
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 197	-40 415
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 636	-10 341
Makstud dividendid	-6 000	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 636	-15 341
Kokku rahavood	-17 288	-6 168
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 677	57 845
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 288	-6 168
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 389	51 677

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	101 539	104 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 274	7 274
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2013	2 556	256	102 813	105 625

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.

2013. 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 akumuleeritud 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
Masinaid 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).

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	163	1 455
Arvelduskonto	34 226	50 222
Kokku raha	34 389	51 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	576	576		
Ostjatelt laekumata arved	576	576		
Ettemaksed	17 355	17 355		
Muud makstud ettemaksed	17 355	17 355		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 931	17 931		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	58	58		
Ostjatelt laekumata arved	58	58		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 814	3 814		
Muud nõuded	929	929		
Laenunõuded	831	831		
Intressinõuded	98	98		
Ettemaksed	1	1		
Muud makstud ettemaksed	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 802	4 802		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	163	3 814	
Üksikisiku tulumaks	1 128		750
Sotsiaalmaks	2 074		1 657
Kohustuslik kogumispension	110		41
Töötuskindlustusmaksed	139		207
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 614	3 814	2 655

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	12 139	7 888	7 888	20 027
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	12 139			12 139
Muud ostud ja parendused		7 888	7 888	7 888
Amortisatsioonikulu	-404	-22 281	-22 281	-22 685
31.12.2013				
Soetusmaksumus	12 139	144 775	144 775	156 914
Akumuleeritud kulum	-404	-88 467	-88 467	-88 871
Jääkmaksumus	11 735	56 308	56 308	68 043

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	4 300
Transpordivahendid	0	4 300
Kokku	0	4 300

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Finants Estonia	5 890	2 005	3 885	
Kapitalirendikohustused kokku	5 890	2 005	3 885	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	6 060	13 321
Kokku	6 060	13 321

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	250	2 531

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 418	2 496
Puhkusetasude kohustus	3 566	2 621
Kokku võlad töövõtjatele	4 984	5 117

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225 530	233 358
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225 530	233 358
Kokku müügitulu	225 530	233 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	225 020	231 441
Muu müügitulu	510	1 917
Kokku müügitulu	225 530	233 358

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 382
Muud	21	0
Kokku muud äritulud	21	2 382

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	68 459	86 977
Ostetud teenused	37 579	10 725
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	106 038	97 702

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	6 600	3 606
Mitmesugused bürookulud	369	396
Riiklikud ja kohalikud maksud	179	300
Sidekulud	589	699
Tööriided ja -vahendid	1 761	2 142
Reklaam	677	1 106
Majanduskulud	1 023	774
Tehnika hooldus	8 211	13 328
Kindlustused	1 577	1 999
Muud	3 243	4 061
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 229	28 411

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	47 235	41 929
Sotsiaalmaksud	15 739	13 422
Kokku tööjõukulud	62 974	55 351
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	-330	-1 031
Kokku intressikulud	-330	-1 031

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud finantstulud ja -kulud		43
Kokku muud finantstulud ja -kulud		43

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	23 007	20 901

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2014

T.A. Asphalt Grupp OÜ (registrikood: 11479841) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET HALJASSAAR	Sisestaja	20.03.2014
TIIT ARU	Juhatuse liige	12.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 274
Kokku	102 813
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 274
Kokku	102 813
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	225020	99.77%	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