

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2014.aastal T.A.Asfalt Grupp OÜ jätkas oma põhitegevusalaga, milleks oli teede ja platside ehitus, parandus ja hooldus. Talveperioodil on peamiseks tegevuseks teehooldus- ja lumekoristus.

2014.aastal soetati ettevõttele soetati uus veoauto AVIA.

Tulud, kulud ja kasum

T.A.Asfalt Grupp OÜ müügitulu 2014.aastal moodustas 204 627 EUR.

2014.a. suuremad kuluartiklid olid teenuse osutamiseks vajalikud materjalid (51,4%), töötasu koos sotsiaalmaksudega(36,3%).

2014.a majandusaasta lõppes T.A.Asfalt Grupp OÜ-le kasumiga 21 960 EUR .

Personal

2014.aastal oli ettevõttel kevadest-sügiseni (tööde teostamise hooajal) keskmiselt 4 töötajat. Juhatuse liikmele arvestatud tasu koos sotsiaalmaksudega oli

22 155 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	59 415	34 389
Nõuded ja ettemaksed	1	17 931
Kokku käibevara	59 416	52 320
Põhivara		
Materiaalne põhivara	102 287	68 043
Kokku põhivara	102 287	68 043
Kokku varad	161 703	120 363
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 864	2 005
Võlad ja ettemaksed	6 012	8 848
Kokku lühiajalised kohustused	15 876	10 853
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	28 242	3 885
Kokku pikaajalised kohustused	28 242	3 885
Kokku kohustused	44 118	14 738
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 813	95 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 960	7 274
Kokku omakapital	117 585	105 625
Kokku kohustused ja omakapital	161 703	120 363

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	204 627	225 530
Muud äritulud	6 045	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 907	-106 038
Mitmesugused tegevuskulud	-19 291	-24 229
Tööjõukulud	-57 108	-62 974
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 462	-22 685
Muud ärikulud	0	-426
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 904	9 199
Intressikulud	-1 286	-330
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 618	8 869
Tulumaks	-2 658	-1 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 960	7 274

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 904	9 199
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 462	22 685
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 041	0
Kokku korrigeerimised	21 421	22 685
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 930	-13 960
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 836	-1 454
Makstud intressid	-1 286	-330
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-1 595
Kokku rahavood äritegevusest	58 475	14 545
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 170	-20 027
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	830
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 170	-19 197
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 279	-6 636
Makstud dividendid	-10 000	-6 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 279	-12 636
Kokku rahavood	25 026	-17 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 389	51 677
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 026	-17 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 415	34 389

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 960	21 960
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	114 773	117 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.A.Asfalt Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamisetavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamisetava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamisetava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2014. 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
Masinad ja seadmed	5
Ehitised	10

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 intressikulud kajastatakse kasumiaruandes 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 2014.aastal oli 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, eespool mainitud lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	4 903	163
Arvelduskonto	54 512	34 226
Kokku raha	59 415	34 389

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1	1
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 489	163
Üksikisiku tulumaks	947	1 128
Sotsiaalmaks	1 729	2 074
Kohustuslik kogumispension	83	110
Töötuskindlustusmaksed	108	139
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 356	3 614

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		62 665	62 665	62 665
Amortisatsioonikulu	-1 214	-26 248	-26 248	-27 462
Müügid		-959	-959	-959
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 139	206 481	206 481	218 620
Akumuleeritud kulum	-1 618	-114 715	-114 715	-116 333
Jääkmaksumus	10 521	91 766	91 766	102 287

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	7 000	0
Transpordivahendid	7 000	0
Kokku	7 000	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finants Estonia	3 885	2 085	1 800
AS SEB Liising	34 221	7 779	26 442
Kapitalirendikohustused kokku	38 106	9 864	28 242

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	51 226	6 060
Kokku	51 226	6 060

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	238	250

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 418	1 418
Puhkusetasude kohustus	0	3 566
Kokku võlad töövõtjatele	1 418	4 984

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	204 627	225 530
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	204 627	225 530
Kokku müügitulu	204 627	225 530
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	203 668	225 020
Muu müügitulu	959	510
Kokku müügitulu	204 627	225 530

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 041	0
Muud	4	21
Kokku muud äritulud	6 045	21

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	64 067	68 459
Ostetud teenused	16 840	37 579
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 907	106 038

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	6 600
Mitmesugused bürookulud	598	369
Riiklikud ja kohalikud maksud	121	179
Sidekulud	540	589
Tööriided ja -vahendid	4 098	1 761
Reklaam	548	677
Majanduskulud	573	1 023
Tehnika hooldus	7 291	8 211
Kindlustused	2 203	1 577
Muud	3 319	3 243
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 291	24 229

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	41 867	47 235
Sotsiaalmaksud	15 241	15 739
Kokku tööjõukulud	57 108	62 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 15 Intressikulud (eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-1 286	-330
Kokku intressikulud	-1 286	-330

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 155	23 007

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2015

T.A. Asphalt Grupp OÜ (registrikood: 11479841) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET HALJASSAAR	Sisestaja	20.03.2015
TIIT ARU	Juhatuse liige	07.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 960
Kokku	114 773
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 960
Kokku	114 773
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	203668	99.53%	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