

2014. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ TARTAL GRUPP

registrikood: 11005609

tänava/talu nimi, Tähe 129b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50113

telefon: +372 5159457

e-posti aadress: tartal@tartal.ee

veebilehe aadress: www.tartal.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Tartal Grupi peamiseks tegevusalaks on trasside ja rajatiste ehitamine, üldehitus-toru ja sanitaartehtnilised tööd. Ettevõtte asutati 2004. aasta veebruaris.

OÜ Tartal Grupi 2014. aasta müügitulu oli 1 264 851 eurot ning majandusaasta lõppes 77 937 eurose kasumiga. Ettevõtte müügitulud suurenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 503 687 euro võrra ning puhaskasum vähenes 140 963 euro võrra. Materiaalseid põhivarasid soetati 2014. a 5 481 euro eest.

2014. a kuulus OÜ Tartal Grupi juhatusse kolm liiget, kellest üks oli palgaline ning tema palgakulu oli kokku 10 605 eurot.

2014. a töötas OÜ Tartal Grupp keskmiselt 7 töötajat ning nende palgakulu oli kokku 87 062 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	1 264 851	761 164
Brutokasumi määr %	6,40 %	26,92 %
Ärikasum	80 998	223 499
Puhaskasum	77 937	218 900
Puhasrentaablus	6,16 %	28,76 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,93	10,53
ROA	7,05 %	24,13 %

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

2015. aastal on ettevõtte müügituludeks prognoositud 1,3 miljonit eurot ning puhaskasumiks 0,2 miljonit eurot.

Viljar Kapp

Juhatus liige

Tartu, 06. mai 2015. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	281 678	284 381	2
Nõuded ja ettemaksed	76 312	106 737	3,4,5
Varud	624 428	381 658	6
Kokku käibevara	982 418	772 776	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 038	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	75 906	75 906	8
Materiaalne põhivara	45 537	58 566	9
Kokku põhivara	123 481	134 472	
Kokku varad	1 105 899	907 248	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	107 073	4 296	10,11
Võlad ja ettemaksed	92 035	69 120	4,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	199 108	73 416	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 587	19 565	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	14 587	19 565	
Kokku kohustused	213 695	92 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	811 455	592 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 937	218 900	
Kokku omakapital	892 204	814 267	
Kokku kohustused ja omakapital	1 105 899	907 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 264 851	761 164	16
Muud äritulud	48	242 367	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-932 702	-556 287	18
Mitmesugused tegevuskulud	-71 998	-59 289	19
Tööjõukulud	-130 902	-134 755	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 510	-25 986	9
Muud ärikulud	-29 789	-3 715	
Kokku ärikasum (-kahjum)	80 998	223 499	
Intressikulud	-3 306	-656	
Muud finantstulud ja -kulud	245	363	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 937	223 206	
Tulumaks	0	-4 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 937	218 900	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	80 998	223 499	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 510	25 986	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 000	
Muud korrigeerimised	0	2 876	
Kokku korrigeerimised	18 510	23 862	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 987	-17 348	3,4
Varude muutus	-242 770	-340 045	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 915	-76 269	4,12,13
Laekunud intressid	245	208	
Makstud intressid	-3 306	-656	
Kokku rahavood äritegevusest	-111 421	-186 749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 481	-14 991	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 000	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-72 675	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	338 853	8
Antud laenud	-1 200	-8 000	5
Antud laenude tagasimaksed	17 600	11 700	5
Laekunud intressid	0	155	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 919	260 042	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	337 366	40 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-235 191	-40 000	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 376	-4 174	11
Makstud dividendid	0	-16 200	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4 306	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	97 799	-24 680	
Kokku rahavood	-2 703	48 613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	284 381	235 768	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 703	48 613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	281 678	284 381	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	608 755	611 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	218 900	218 900
Makstud dividendid	0	0	-16 200	-16 200
31.12.2013	2 556	256	811 455	814 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	77 937	77 937
31.12.2014	2 556	256	889 392	892 204

OÜ Tartal Grupi osakapital jaguneb kolmeks osaks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartal Grupp 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tartal Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20 % kuni 50 % hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses. Ehitusobjektide materjalikulud kantakse bilansis kirjele Lõpetamata objektid ning objekti valmides kantakse kulud kasumiaruandesse kaubakuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Tartal Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	281 674	284 347
Sularaha kassas	4	34
Kokku raha	281 678	284 381

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	65 867	65 867	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	65 867	65 867	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Muud nõuded	8 924	8 924	0	0	5
Laenunõuded	8 305	8 305	0	0	
Intressinõuded	619	619	0	0	
Ettemaksed	1 521	1 521	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 521	1 521	0	0	
Objektide garantii tagatisraha	2 038	0	2 038	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 350	76 312	2 038	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	61 095	61 095	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	61 095	61 095	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 246	18 246	0	0	4
Muud nõuded	26 311	26 311	0	0	5
Laenunõuded	24 705	24 705	0	0	
Intressinõuded	1 606	1 606	0	0	
Ettemaksed	1 085	1 085	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 085	1 085	0	0	
Objektide garantii tagatisraha	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 737	106 737	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	0	2 715
Käibemaks	0	22 439	9 412	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 825	0	4 306
Sotsiaalmaks	0	7 257	0	4 769
Kohustuslik kogumispension	0	259	0	176
Töötuskindlustusmaksed	0	604	0	434
Ettemaksukonto jääk	0		8 834	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	34 391	18 246	12 400

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	8 305	8 305	0	0	2,0 % - 5,0 %	EUR	31.12.2015
Intressinõuded	619	619	0	0			
Kokku muud nõuded	8 924	8 924	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	24 705	24 705	0	0	2,0 %-5,0 %	EUR	31.12.2014
Intressinõuded	1 606	1 606	0	0			
Kokku muud nõuded	26 311	26 311	0	0			

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	624 428	381 658
Kokku varud	624 428	381 658

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11217642	Edela Gaas OÜ	Eesti	Ehitus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Edela Gaas OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0	0	0	0

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	348 091	348 091
Akumuleeritud kulum	-6 007	-6 007
Jääkmaksumus	342 084	342 084
Ümberklassifitseerimised	-342 084	-342 084
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	72 675
Müügid	-338 853
Ümberklassifitseerimised	342 084
31.12.2013	75 906
Müügid	0
Ümberklassifitseerimised	0
31.12.2014	75 906

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 139	6 552
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 361	1 999

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	186 582	29 805	216 387	103 210	319 597
Akumuleeritud kulum	-132 048	-27 484	-159 532	-90 504	-250 036
Jääkmaksumus	54 534	2 321	56 855	12 706	69 561
Ostud ja parendused	11 638	1 550	13 188	1 803	14 991
Amortisatsioonikulu	-14 609	-866	-15 475	-10 511	-25 986
31.12.2013					
Soetusmaksumus	131 460	31 355	162 815	105 013	267 828
Akumuleeritud kulum	-79 897	-28 350	-108 247	-101 015	-209 262
Jääkmaksumus	51 563	3 005	54 568	3 998	58 566
Ostud ja parendused	0	2 779	2 779	2 702	5 481
Amortisatsioonikulu	-15 385	-864	-16 249	-2 261	-18 510
31.12.2014					
Soetusmaksumus	131 460	34 134	165 594	107 715	273 309
Akumuleeritud kulum	-95 282	-29 214	-124 496	-103 276	-227 772
Jääkmaksumus	36 178	4 920	41 098	4 439	45 537

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	5 000
Transpordivahendid	0	5 000
Kokku	0	5 000

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	102 175	102 175			0,0 %	EUR	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	102 175	102 175						
Kapitalirendikohustused kokku	19 485	4 898	14 587	0				11
Laenukohustused kokku	121 660	107 073	14 587	0				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Kapitalirendikohustused kokku	23 861	4 296	19 565	0				11
Laenukohustused kokku	23 861	4 296	19 565	0				

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	19 485	4 898	14 587	0	Euro 6 kuu euribor + 2,40 %	EUR	30.10.2018
Kapitalirendikohustused kokku	19 485	4 898	14 587	0			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	23 861	4 296	19 565	0	Euro 6 kuu euribor + 2,40 %	EUR	30.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	23 861	4 296	19 565	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	16 442	23 749
Kokku	16 442	23 749

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	42 298	42 298	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 572	14 572	0	0	13
Maksuvõlad	34 391	34 391	0	0	4
Muud võlad	274	274	0	0	
Muud viitvõlad	274	274	0	0	
Saadud ettemaksed	500	500	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 035	92 035	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	48 006	48 006	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 959	7 959	0	0	13
Maksuvõlad	12 400	12 400	0	0	4
Muud võlad	255	255	0	0	
Muud viitvõlad	255	255	0	0	
Saadud ettemaksed	500	500	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 120	69 120	0	0	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	7 400	3 418
Puhkusetasude kohustus	7 172	4 541
Kokku võlad töövõtjatele	14 572	7 959

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
OÜ Tartal Grupi osakapital jaguneb kolmeks osaks.		

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	222 348	215 703
Kokku tingimuslikud kohustused	222 348	215 703

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 264 851	761 164
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 264 851	761 164
Kokku müügitulu	1 264 851	761 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	819 962	754 612
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 139	6 552
Kinnisvara müük	436 750	0
Kokku müügitulu	1 264 851	761 164

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	237 367
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 000
Muud	48	0
Kokku muud äritulud	48	242 367

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	932 665	556 257
Transpordikulud	37	30
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	932 702	556 287

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	5 071	3 815
Energia	449	270
Elektrienergia	449	270
Mitmesugused bürookulud	4 078	4 277
Lähetuskulud	400	790
Koolituskulud	1 516	1 622
Riiklikud ja kohalikud maksud	312	1 129
Transpordikulud	35 485	26 764
Ostetud teenused	11 879	8 180
Halduskulud	3 113	1 184
Reklaam	5 398	4 814
Tööriistad ja töövahendid	2 991	5 389
Muud	1 306	1 055
Kokku mitmesugused tegevuskulud	71 998	59 289

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	97 667	100 649
Sotsiaalmaksud	33 235	34 106
Kokku tööjõukulud	130 902	134 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	102 175	0	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 098	0	102 175	0
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	462	3 422	40 000	40 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 605	26 446

2014.a kuulus OÜ Tartal Grupi juhatusse kolm liiget, kellest üks oli palgeline ning tema palgakulu oli kokku 10 605 eurot.

2013.a kuulus OÜ Tartal Grupi juhatusse kolm liiget, kellest kaks olid palgalised ning nende palgakulu oli kokku 26 446 eurot.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2015

OÜ TARTAL GRUPP (registrikood: 11005609) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR KAPP	Juhatuse liige	12.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TARTAL GRUPP osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ TARTAL GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TARTAL GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

12.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TARTAL GRUPP (registrikood: 11005609) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	12.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	811 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 937
Kokku	889 392
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	889 392
Kokku	889 392

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	811 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 937
Kokku	889 392
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	889 392
Kokku	889 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	436750	34.53%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	819962	64.83%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8139	0.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hando Kallam	35106140308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Margus Kaasik	36407162724	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	14000 EEK
Viljar Kapp	37807106521	Eesti	22000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5159457
E-posti aadress	tartal@tartal.ee
Veebilehe aadress	www.tartal.ee