

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aspen Grupp OÜ

registrikood: 11104843

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160J
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 5250029

faks: +372 6605557

e-posti aadress: info@aspen.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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Aspen Grupp on ehitiste lammutamisele spetsialiseerunud ettevõtte. Põhiline tegevus toimub Eestis, kuid teeme vajadusel töid ka terves Baltikumis. Koostame lammutusprojekte, lammutame hooneid ja rajatisi, rendime välja masinaid. Teostame ka kaeve- ja pinnasetöid, müüme pinnase täitematerjali. Ka kivimaterjali purustamine, pinnase sõelumine ning treilerveod on osa meie igapäevasest tegevusest. Seoses pikaajalise töökogemusega lammutusvaldkonnas, oleme kokku puutunud väga paljude erinevate objektidega üle kogu Eesti. Järjest olulisemaks on muutunud "roheline mõtteviis", kus on oluline taaskasutatavate materjalide sorteerimine hilisemaks ümbertöötlemiseks ning ümbertöödeldud materjalide ringlusse suunamine. Kõik jäätmed sorteeritakse operatiivselt samal objektil lammutustööde käigus. Lammutusest ülejäänud materjalid suuname ise taaskasutusse, kas samal objektil pinnase täiteks või müüme edasi koostööpartneritele.

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Müügitulu (tuh. kr.)	2661	2040
Müügitulu kasv (%)	30,4	-35,7
Puhaskasum (tuh. eur.)	630	203
Puhaskasumi kasv (%)	210	-49,7
Puhasrentaablus (%)	23,6	9,95
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,89	1,09

Müügitulu kasv (%) = $[(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014] \times 100$

Puhaskasumi kasv (%) = $[(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014] \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $[(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \times 100]$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Personal

Osaühingu juhatus on 2 liikmeline. Juhatusel liikmetele maksti töötasu 20 566 eurot

Töötajate keskmine arv oli 16 ja nende töötasude üldsumma kokku oli 138 292 eurot

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 961	24 031	2
Nõuded ja ettemaksed	354 803	457 056	3
Kokku käibevara	363 764	481 087	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	145 177	145 177	6
Materiaalne põhivara	1 461 020	1 228 359	7
Kokku põhivara	1 606 197	1 373 536	
Kokku varad	1 969 961	1 854 623	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	220 444	245 030	9
Võlad ja ettemaksed	186 610	196 528	10
Kokku lühiajalised kohustused	407 054	441 558	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	157 796	238 558	9
Kokku pikaajalised kohustused	157 796	238 558	
Kokku kohustused	564 850	680 116	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 691	968 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630 604	203 034	
Kokku omakapital	1 405 111	1 174 507	
Kokku kohustused ja omakapital	1 969 961	1 854 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 660 537	2 039 995	14
Muud äritulud	4 568	61 338	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 239 096	-1 299 616	16
Mitmesugused tegevuskulud	-120 646	-140 799	17
Tööjõukulud	-212 712	-237 800	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-219 096	-178 513	7
Muud ärikulud	-135 796	-7 282	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	737 759	237 323	
Intressikulud	-7 287	-17 016	20
Muud finantstulud ja -kulud	132	5	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	730 604	220 312	
Tulumaks	-100 000	-17 278	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630 604	203 034	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	737 759	237 323	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	219 096	178 513	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	67 727	-11 556	7
Muud korrigeerimised	0	33 180	
Kokku korrigeerimised	286 823	200 137	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105 403	-183 110	3
Varude muutus	0	270 400	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 918	-61 492	10
Kokku rahavood äritegevusest	1 120 067	463 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-169 035	-84 189	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	55 650	16 000	7
Antud laenud	-23 150	0	3
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0	3
Laekunud intressid	132	5	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-116 403	-68 184	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	103 600	9
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-211 100	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-840 847	-225 742	8
Makstud intressid	-7 287	-17 016	20
Laekumised sihtfinantseerimisest	236 400	0	
Makstud dividendid	-400 000	-65 000	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-100 000	-17 278	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 018 734	-432 536	
Kokku rahavood	-15 070	-37 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 031	61 493	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 070	-37 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 961	24 031	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	1 033 657	1 036 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)			203 034	203 034
Makstud dividendid			-65 000	-65 000
31.12.2014	2 560	256	1 171 691	1 174 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)			630 604	630 604
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2015	2 560	256	1 402 295	1 405 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aspen Grupp 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest,

tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvara objekte (maa, hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuseks. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringutest" või kirjel "muud ärikulud/muud äritulud".

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt investeeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt põhivara amortisatsioonikuluga. Kasumeid/kahjumeid kinnisvarainvesteeringute müügist kajastatakse kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringu müügist" või "muud ärikulud/äritulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-33 aastat
- Muud masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Muu inventar 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud 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. 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on oma olemuselt sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetus, mille korral kasutatakse seda ainult teatud kulutuste katteks või teatud tingimuste tagamiseks. Varade sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma või muul viisil soetama teatud põhivara. Sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, (nt. põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood). Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud (s.o. mitte enne 5 aasta möödumist). Sihtfinantseerimine jaguneb varade ja tegevuse sihtfinantseerimiseks.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsia- või osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb kanda reservkapitali vähemalt 1/20 ehk 5% puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Seotud osapooled

OÜ Aspen Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks::

- omanikke ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	8 961	24 031
Kokku raha	8 961	24 031

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	348 672	348 672
Ostjatelt laekumata arved	348 672	348 672
Muud nõuded	3 280	3 280
Laenu nõuded	3 150	3 150
Intressinõuded	130	130
Ettemaksed	849	849
Aruandvad isikud	2 002	2 002
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 803	354 803
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	441 358	441 358
Ostjatelt laekumata arved	441 358	441 358
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 361	13 361
Muud nõuded	2 278	2 278
Viitlaekumised	2 278	2 278
Ettemaksed	59	59
Muud makstud ettemaksed	59	59
Kokku nõuded ja ettemaksed	457 056	457 056

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	348 672	441 358
Kokku nõuded ostjate vastu	348 672	441 358

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	59 875		1 329
Käibemaks	16 241	13 361	
Üksikisiku tulumaks	2 865		2 760
Sotsiaalmaks	5 693		5 222
Kohustuslik kogumispension	269		299
Töötuskindlustusmaksed	386		459
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 329	13 361	10 069

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	91 813	91 813
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	91 813	91 813
Ostud ja parendused	53 364	53 364
31.12.2014		
Soetusmaksumus	145 177	145 177
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	145 177	145 177
31.12.2015		
Soetusmaksumus	145 177	145 177
Jääkmaksumus	145 177	145 177

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnistute ost(maad), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimiseks ja turuväärtuse tõusu eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnistud on arvele võetud soetusmaksumuses. Kuna objektid asuvad piirkondades, kus aktiivne turg puudub, siis õiglase väärtuse hindamine on mõistlike kuludega keeruline ja oleks kulukas.

Juhtkonna hinnangul ei ületa kinnistute bilansiline väärtus nende turuväärtust.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 430 042	11 200	2 441 242
Akumuleeritud kulum	-1 016 327	-8 444	-1 024 771
Jääkmaksumus	1 413 715	2 756	1 416 471
Ostud ja parendused	265 595		265 595
Amortisatsioonikulu	-177 329	-1 184	-178 513
Müügid	-4 444		-4 444
Ümberklassifitseerimised	-16	16	
Muud muutused	-270 750		-270 750
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 373 237	11 216	2 384 453
Akumuleeritud kulum	-1 146 466	-9 628	-1 156 094
Jääkmaksumus	1 226 771	1 588	1 228 359
Ostud ja parendused	801 534	10 000	811 534
Amortisatsioonikulu	-218 497	-599	-219 096
Müügid	-123 377		-123 377
Muud muutused	-236 400		-236 400
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 732 698	21 216	2 753 914
Akumuleeritud kulum	-1 282 667	-10 227	-1 292 894
Jääkmaksumus	1 450 031	10 989	1 461 020

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	55 650	16 000
Kokku	55 650	16 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Metalligiljotiin	5 012	5 012		2,04%	2016
Robex 480	10 956	10 956		2,05%	2016
Andover	26 540	16 667	9 873	1,6%	2017
Hyundai HX300L	108 641	38 944	69 697	1,6%	2018
Hyundai 770-9a front	126 591	48 365	78 226	1,6%	2018
Kapitalirendikohustused kokku	277 740	119 944	157 796		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Hyundai 250lc-9	15 516	15 516		2,264%	2015
Hyundai 210lc-9	14 656	14 656		2,049%	2015
Metalligiljotiin	34 727	29 715	5 012	2,04%	2016
Robex 480lc-9	54 222	43 266	10 956	2,05%	2016
Lõugpurusti	114 997	29 195	85 802	2,05%	2018
Andover	42 890	16 350	26 540	1,6%	2017
Pinnasesõel	199 080	88 832	110 248	1,6%	2017
Kapitalirendikohustused kokku	476 088	237 530	238 558		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	583 654	769 157
Kokku	583 654	769 157

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	100 000	100 000			1,6%
Muu lühiajaline laen	500	500			0,5%
Lühiajalised laenud kokku	100 500	100 500			
Kapitalirendikohustused kokku	277 740	119 944	157 796		
Laenukohustused kokku	378 240	220 444	157 796		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud lühiajalist laenu	7 500	7 500			0,5%
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500			
Kapitalirendikohustused kokku	476 088	237 530	238 558		
Laenukohustused kokku	483 588	245 030	238 558		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61 006	61 006
Võlad töövõtjatele	20 512	20 512
Maksuvõlad	85 329	85 329
Muud võlad	19 763	19 763
Dividendivõlad	11 030	11 030
Muud viitvõlad	8 733	8 733
Kokku võlad ja ettemaksed	186 610	186 610
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 236	45 236
Võlad töövõtjatele	20 362	20 362
Maksuvõlad	10 069	10 069
Muud võlad	9 579	9 579
Dividendivõlad	2 930	2 930
Muud viitvõlad	6 649	6 649
Saadud ettemaksed	111 282	111 282
Kokku võlad ja ettemaksed	196 528	196 528

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	61 006	45 236
Kokku võlad tarnijatele	61 006	45 236

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	9 237	8 971
Puhkusetasude kohustus	11 275	11 391
Kokku võlad töövõtjatele	20 512	20 362

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 660 537	1 937 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	102 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 660 537	2 039 995
Kokku müügitulu	2 660 537	2 039 995
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lammutustööd	1 890 011	1 226 007
Tehnika rent	249 068	175 956
Materjali müük	521 458	638 032
Kokku müügitulu	2 660 537	2 039 995

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	250	11 556
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 318	49 782
Kokku muud äritulud	4 568	61 338

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	124 276	334 910
Energia	336 689	371 274
Kütus	336 689	371 274
Ostetud teenused	778 131	593 432
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 239 096	1 299 616

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 910	6 986
Energia	3 596	5 391
Elektrienergia	3 596	5 391
Mitmesugused bürookulud	6 774	9 527
Lähetuskulud	9 556	41 396
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	6 334
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	30 108	9 281
Kindlustusmaksed	15 625	11 571
Reklaam	2 031	1 746
Isikliku auto kasutamise komp.	24 923	14 733
Juriidilised kulud	3 490	17 448
Pangateenustasud	1 982	744
Muud tegevuskulud	11 651	15 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	120 646	140 799

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	158 848	177 443
Sotsiaalmaksud	53 864	60 356
Kokku tööjõukulud	212 712	237 799
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	16

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	67 977	0
Kohalikud maksud	1 702	806
Muud ärikulud	66 117	6 476
Kokku muud ärikulud	135 796	7 282

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	1 735	11 906
Intressikulu kapitalirendilt	5 552	5 110
Kokku intressikulud	7 287	17 016

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	132	5
muu finkulu	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	132	5

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	100 000	65 000	17 278
Kokku	400 000	100 000	65 000	17 278

Lõppenud majandusaasta kasumi ja varasemate aastate jaotamata kasumi ulatuses on osaühingul võimalik maksta osanikele dividendideks 1121836 eurot, millelt tulumaks oleks 280459 eurot.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 280	1 005	56 966

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	261 720	4 070	23 150	20 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 542	72 086	7 500	103 600	203 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 565	20 565

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2016

Aspen Grupp OÜ (registrikood: 11104843) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI MÖLTER	Juhatuse liige	23.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aspen Grupp OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Aspen Grupp OÜ 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, 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.

Vandeaudiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tartu F.Tuglase 19-209

23.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aspen Grupp OÜ (registrikood: 11104843) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	23.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630 604
Kokku	1 402 295

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630 604
Kokku	1 402 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lammutamine	43111	1890011	71.04%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	521458	19.60%	Ei
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	249068	9.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stone Capital OÜ	12891339	Eesti	1664 EUR
Kaidar Erik	37604076510		896 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6605557
Mobiiltelefon	+372 5250029
E-posti aadress	info@aspen.ee