

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: T.A. Asfalt 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	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015.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.

Tulud, kulud ja kasum

T.A.Asfalt Grupp OÜ müügitulu 2015.aastal moodustas 180 484 EUR.

2015.a. suuremad kuluartiklid olid teenuse osutamiseks vajalikud materjalid (39,5%), töötasu koos sotsiaalmaksudega (33,3%).

2015.a majandusaasta lõppes T.A.Asfalt Grupp OÜ-le kahjumiga 27 652 EUR.

Personal

2015.aastal oli ettevõttel kevadest-sügiseni (tööde teostamise hooajal) keskmiselt 4 töötajat. Juhatuse liikmele arvestatud tasu koos sotsiaalmaksudega oli 27 316 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	32 294	59 415
Nõuded ja ettemaksed	320	1
Kokku käibevara	32 614	59 416
Põhivara		
Materiaalne põhivara	78 280	102 287
Kokku põhivara	78 280	102 287
Kokku varad	110 894	161 703
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 845	9 864
Võlad ja ettemaksed	2 719	6 012
Kokku lühiajalised kohustused	12 564	15 876
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	18 397	28 242
Kokku pikaajalised kohustused	18 397	28 242
Kokku kohustused	30 961	44 118
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 773	92 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 652	21 960
Kokku omakapital	79 933	117 585
Kokku kohustused ja omakapital	110 894	161 703

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	180 484	204 627
Muud äritulud	3	6 045
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 851	-80 907
Mitmesugused tegevuskulud	-25 194	-19 291
Tööjõukulud	-68 039	-57 108
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 507	-27 462
Kokku ärikasum (-kahjum)	-24 104	25 904
Intressikulud	-1 048	-1 286
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 152	24 618
Tulumaks	-2 500	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 652	21 960

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-24 104	25 904
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 507	27 462
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 041
Kokku korrigeerimised	30 507	21 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-319	17 930
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 293	-2 836
Makstud intressid	-1 048	-1 286
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	-757	58 475
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 500	-22 170
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 500	-15 170
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 864	-8 279
Makstud dividendid	-10 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 864	-18 279
Kokku rahavood	-27 121	25 026
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 415	34 389
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 121	25 026
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 294	59 415

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 652	-27 652
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	77 121	79 933

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. 2015. 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 2015.aastal oli 20/80. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 447	4 903
Arvelduskonto	27 847	54 512
Kokku raha	32 294	59 415

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	320	320
Ostjatelt laekumata arved	320	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	320	320
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1	1
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	89	1 489
Üksikisiku tulumaks	311	947
Sotsiaalmaks	565	1 729
Kohustuslik kogumispension		83
Töötuskindlustusmaksed		108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	965	4 356

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		6 500	6 500	6 500
Muud ostud ja parendused		6 500	6 500	6 500
Amortisatsioonikulu	-1 214	-29 293	-29 293	-30 507
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 139	212 981	212 981	225 120
Akumuleeritud kulum	-2 832	-144 008	-144 008	-146 840
Jääkmaksumus	9 307	68 973	68 973	78 280

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		7 000
Transpordivahendid		7 000
Kokku		7 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finants Estonia	1 800	1 800	
AS SEB Liising	26 442	8 044	18 398
Kapitalirendikohustused kokku	28 242	9 844	18 398
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	37 579	51 226
Kokku	37 579	51 226

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	42	238

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 712	1 418
Kokku võlad töövõtjatele	1 712	1 418

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 484	204 627
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 484	204 627
Kokku müügitulu	180 484	204 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	180 484	203 668
Muu müügitulu	0	959
Kokku müügitulu	180 484	204 627

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	6 041
Muud	3	4
Kokku muud äritulud	3	6 045

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	67 158	64 067
Ostetud teenused	13 693	16 840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 851	80 907

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	270	0
Mitmesugused bürookulud	1 158	598
Riiklikud ja kohalikud maksud	313	121
Sidekulud	350	540
Tööriided ja -vahendid	1 686	4 098
Reklaam	787	548
Majanduskulud	1 264	573
Tehnika hooldus	14 234	7 291
Kindlustused	2 324	2 203
Muud	2 808	3 319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 194	19 291

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	51 072	41 867
Sotsiaalmaksud	16 967	15 241
Kokku tööjõukulud	68 039	57 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	-1 048	-1 286
Kokku intressikulud	-1 048	-1 286

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	27 316	22 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2016

T.A. Asphalt Grupp OÜ (registrikood: 11479841) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET HALJASSAAR	Sisestaja	25.02.2016
TIIT ARU	Juhatuse liige	07.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 652
Kokku	77 121

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 652
Kokku	77 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	180484	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