

2015. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ TARTAL GRUPP

registrikood: 11005609

tänavanimi ja maja number: Tähe 129b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 2015. aasta müügitulu oli 1 308 864 eurot ning majandusaasta lõppes 107 595 eurose kahjumiga. Ettevõtte müügitulud suurenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 44 013 euro võrra ning puhaskasum vähenes 185 532 euro võrra. 2015. aasta oli ettevõttele väga halb, kuna mitu suurt alltöövõtuga tehtud ehitusobjekti lõpetati miinusega või nulliga ja ka teiste ehitus objektide tulusus/marginaal oli väga väike, mis ei võimaldanud ära katta firma üldkulusid aasta lõikes.

Materiaalseid põhivarasid soetati 2015. a 51 180 euro eest.

2015. a kuulus OÜ Tartal Grupi juhatusse kolm liiget, kellest kaks olid palgalised. Nende palgakulu oli kokku 29 350 eurot.

2015. a töötas OÜ Tartal Grupp keskmiselt kaheksa töötajat ning nende palgakulu oli kokku 99 982 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	1 308 864	1 264 851
Brutokasumi määr %	9,77 %	6,40 %
Ärikasum	-107 387	80 998
Puhaskasum	-107 595	77 937
Puhasrentaablus	-8,22 %	6,1 6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,74	4,93
ROA	-12,35 %	7,05 %

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

2016. aastal on ettevõtte müügituludeks prognoositud 1,8 miljonit eurot ning puhaskasumiks 0,25 miljonit eurot.

Viljar Kapp

Juhatuse liige

Tartu, 04. september 2016. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	190 735	281 678	2
Nõuded ja ettemaksed	151 279	76 312	3,4,5
Varud	329 165	624 428	6
Kokku käibevara	671 179	982 418	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 209	2 038	3
Kinnisvarainvesteeringud	120 000	75 906	8
Materiaalne põhivara	72 546	45 537	9
Kokku põhivara	199 755	123 481	
Kokku varad	870 934	1 105 899	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 027	107 073	10,11
Võlad ja ettemaksed	71 738	92 035	4,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	76 765	199 108	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 560	14 587	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	9 560	14 587	
Kokku kohustused	86 325	213 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	889 392	811 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 595	77 937	
Kokku omakapital	784 609	892 204	
Kokku kohustused ja omakapital	870 934	1 105 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 308 864	1 264 851	16
Muud äritulud	48 395	48	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 180 987	-932 702	18
Mitmesugused tegevuskulud	-73 496	-71 998	19
Tööjõukulud	-172 913	-130 902	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 172	-18 510	9
Muud ärikulud	-13 078	-29 789	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-107 387	80 998	
Intressikulud	-432	-3 306	
Muud finantstulud ja -kulud	224	245	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 595	77 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 595	77 937	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-107 387	80 998	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 172	18 510	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 042	0	9
Muud korrigeerimised	-44 093	0	8
Kokku korrigeerimised	-23 963	18 510	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 038	11 987	
Varude muutus	295 263	-242 770	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 297	22 915	
Laekunud intressid	224	245	
Makstud intressid	-432	-3 306	
Kokku rahavood äritegevusest	66 370	-111 421	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 180	-5 481	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 042	0	9
Antud laenud	-7 700	-1 200	
Antud laenude tagasimaksed	4 600	17 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 238	10 919	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	337 366	
Saadud laenude tagasimaksed	-102 175	-235 191	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 900	-4 376	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-107 075	97 799	
Kokku rahavood	-90 943	-2 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	281 678	284 381	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-90 943	-2 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	190 735	281 678	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-107 595	-107 595
31.12.2015	2 556	256	781 797	784 609

OÜ Tartal Grupi osakapital jaguneb kolmeks osaks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartal Grupp 2015. 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 laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt 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 valmidusastele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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 ärioludele 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	181 147	281 674
Sularaha kassas	9 588	4
Kokku raha	190 735	281 678

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	134 127	134 127	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	134 127	134 127	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 097	3 097	0	0	4
Muud nõuded	12 222	12 222	0	0	5
Laenunõuded	11 405	11 405	0	0	
Intressinõuded	817	817	0	0	
Ettemaksed	1 833	1 833	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 833	1 833	0	0	
Objektide garantii tagatisraha	7 209	0	7 209	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 488	151 279	7 209	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	7
Käibemaks	3 097	0	0	22 439
Üksikisiku tulumaks	0	4 228	0	3 825
Sotsiaalmaks	0	8 238	0	7 257
Kohustuslik kogumispension	0	293	0	259
Töötuskindlustusmaksed	0	599	0	604
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 097	13 358	0	34 391

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	11 405	11 405	0	0	2,0 % - 5,0 %	EUR	31.12.2016
Intressinõuded	817	817	0	0			
Kokku muud nõuded	12 222	12 222	0	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	329 158	624 428
Ettemaksed varude eest	7	0
Kokku varud	329 165	624 428

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11217642	Edela Gaas OÜ	Eesti	Ehitus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Edela Gaas OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0	0	0	0

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	75 906
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2014	75 906
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	44 094
31.12.2015	120 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 692	8 139
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 110	2 361

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	44 827	3 566	48 393	2 788	51 181
Amortisatsioonikulu	-20 615	-1 803	-22 418	-1 754	-24 172
31.12.2015					
Soetusmaksumus	158 107	37 700	195 807	110 503	306 310
Akumuleeritud kulum	-97 717	-31 017	-128 734	-105 030	-233 764
Jääkmaksumus	60 390	6 683	67 073	5 473	72 546

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	4 042	0
Transpordivahendid	4 042	0
Kokku	4 042	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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						21
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Kapitalirendikohustused kokku	14 587	5 027	9 560	0				11
Laenukohustused kokku	14 587	5 027	9 560	0				
	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	21
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				

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	14 587	5 027	9 560	0	Euro 6 kuu euribor + 2,40 %	EUR	30.10.2018
Kapitalirendikohustused kokku	14 587	5 027	9 560	0			
	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	9 134	16 442
Kokku	9 134	16 442

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	29 832	29 832	0	0	
Võlad töövõtjatele	16 218	16 218	0	0	13
Maksuvõlad	13 358	13 358	0	0	4
Muud võlad	12 330	12 330	0	0	
Muud viitvõlad	12 330	12 330	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 738	71 738	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 014	7 400
Puhkusetasude kohustus	6 204	7 172
Kokku võlad töövõtjatele	16 218	14 572

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
OÜ Tartal Grupi osakapital jaguneb kolmeks osaks.		

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	625 438	711 514
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	156 359	177 878
Kokku tingimuslikud kohustused	781 797	889 392

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

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 308 864	1 264 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 308 864	1 264 851
Kokku müügitulu	1 308 864	1 264 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	809 922	819 962
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 692	8 139
Kinnisvara müük	495 250	436 750
Kokku müügitulu	1 308 864	1 264 851

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 042	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	44 093	0
Muud	260	48
Kokku muud äritulud	48 395	48

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 180 955	932 665
Transpordikulud	32	37
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 180 987	932 702

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 245	5 071
Energia	605	449
Elektrienergia	605	449
Mitmesugused bürookulud	4 705	4 078
Lähetuskulud	106	400
Koolituskulud	1 077	1 516
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 183	312
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 222	0
Transpordikulud	30 120	35 485
Ostetud teenused	10 448	11 879
Halduskulud	2 156	3 113
Reklaam	1 560	5 398
Tööriistad ja töövahendid	3 986	2 991
Liikmemaksud	1 150	0
Tulumaksuga maksustatavad kulud	3 897	0
Muud	36	1 306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 496	71 998

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	129 332	97 667
Sotsiaalmaksud	43 581	33 235
Kokku tööjõukulud	172 913	130 902
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	102 175

2015	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	1 399	128 468	0	102 175
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	29 350	10 605

2015. a kuulus OÜ Tartal Grupi juhatusse kolm liiget, kellest kaks olid palgalised ning nende palgakulu oli kokku 29 350 eurot.

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.09.2016

OÜ TARTAL GRUPP (registrikood: 11005609) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR KAPP	Juhatuse liige	06.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TARTAL GRUPP osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ TARTAL GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne 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) Mõõdunud 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

12.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TARTAL GRUPP (registrikood: 11005609) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	12.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	889 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 595
Kokku	781 797
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	781 797
Kokku	781 797

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	889 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 595
Kokku	781 797
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	781 797
Kokku	781 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	495250	37.84%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	809922	61.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3692	0.28%	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