

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aspen Grupp OÜ

registrikood: 11104843

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 5250029

faks: +372 6605557

e-posti aadress: info@aspen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Intressitulud	16
Lisa 21 Tulumaks	16
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Aspen Grupp on Eesti kapitalil loodud ettevõtte, kellel on 13.a. töökogemus lammutustöödele spetsialiseerunud tööde valdkonnas. Põhiline tegevus toimub Eestis, kuid teeme vajadusel töid ka terves Baltikumis. Koostame lammutusprojekte, lammutame hooneid ja rajatisi, rendime välja masinaid. Järjest olulisemaks on muutunud keskkonnasõbralik mõtteviis, kus oluline osa on taaskasutatavate materjalide hilisem ümbertöötlemine ja ringlusse suunamine. Kõik jäätmed sorteeritakse operatiivselt samal objektil lammutustööde käigus. Omeame suurt masinaparki spetsiaalseteks töödeks.

Seoses pikaajalise töökogemusega lammutusvaldkonnas, oleme kokku puutunud väga paljude erinevate objektidega üle kogu Eesti. Oleme lammutanud kõrgeid hooneid, suuri komplekse, viadukte, sildu, eramaju kui ka väiksemaid abihooneid ja objekte. Enim mainimist väärivad objektid on Eesti Raudteele kuuluvate hoonete lammutamine Sondas, Aegviidus, Rakveres, Lehtses ning Raasikul, Suur- Patarei hoonete lammutamine Tallinnas, VKG territooriumil elektrifiltrite lammutamine Kohtla- Järvel jne.

Meie edukuse võtmeks on pidev masinapargi uuendamine ja selle täiustamine lammutusspetsiifikast lähtuvalt. 2017.a. soetasime põhivarasse juurde roomikekskavaatorid, frontaallaadurid, mobiilse konveieri..

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Müügitulu (tuh. kr.)	3118	2691
Müügitulu kasv (%)	15,9	1,13
Puhaskasum (tuh. eur.)	419	737
Puhaskasumi kasv (%)	-43	17
Puhasrentaabilus (%)	13,4	27,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,90	1,39

Müügitulu kasv (%) = [(müügitulu 2017-müügitulu 2016/müügitulu 2016] x100

Puhaskasumi kasv (%) = [(puhaskasum 2017- puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016]x 100

Puhasrentaabilus (%) = [(puhaskasum/müügitulu) x 100]

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Personal

Osaühingu juhatus on 2 liikeline. Juhatusel liikmetele maksti töötasu 20 565 eurot

Töötajate keskmine arv oli 19 ja nende töötasude üldsumma kokku oli 219 871 eurot

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 383	172 220	2
Nõuded ja ettemaksed	695 454	354 274	3
Kokku käibevarad	708 837	526 494	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	674 676	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	146 577	146 577	5
Materiaalsed põhivarad	2 172 885	2 002 059	6
Kokku põhivarad	2 994 138	2 148 636	
Kokku varad	3 702 975	2 675 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	540 638	221 917	7
Võlad ja ettemaksed	246 306	158 417	9
Kokku lühiajalised kohustised	786 944	380 334	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	818 505	354 293	9
Kokku pikaajalised kohustised	818 505	354 293	
Kokku kohustised	1 605 449	734 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 675 522	1 200 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 188	737 392	
Kokku omakapital	2 097 526	1 940 503	
Kokku kohustised ja omakapital	3 702 975	2 675 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 117 773	2 690 900	13
Muud äritulud	30 134	97 013	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 698 545	-1 271 126	15
Mitmesugused tegevuskulud	-231 359	-117 876	16
Tööjõukulud	-322 019	-244 098	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-394 575	-328 895	6
Muud ärikulud	-9 712	-26 353	18
Ärikasum (kahjum)	491 697	799 565	
Intressitulud	5 467	0	20
Intressikulud	-12 435	-11 773	19
Muud finantstulud ja -kulud	0	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	484 729	787 892	
Tulumaks	-65 541	-50 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 188	737 392	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aspen Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Alates 2016 aastast koostab ettevõtte lühendatud raamatupidamise aruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. OÜ Aspen Grupp lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemist nr.1

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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 kantakse kuludesse nende soetusel. Kui aastalõpu seisuga on tekkinud varudes laojääk, siis vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjades kehtestatud arvestuspõhimõttele inventeeritakse laojääk vähemalt 1 kord aastas aastalõpu seisuga või 2 kuud enne aruandeaasta lõppu.

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".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 rendimaksede 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.

Kui müügi-tagasirenditehinus tagasirent on kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut vastavalt RTJ 9 järgi. Müüdüd vara jääb bilanssi ning saadud müügihind kajastatakse bilansis kapitalirendikohustusena.

Kui tagasirenditehing on kasutusrent ning rendimaksed ja müügihind on õiglasel väärtuses, siis on toimunud tavaline müügitehing ning tekkinud kasum või kahjum kajastatakse kohe. (SME IFRS 20.34)

Finantskohustised

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.

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 suurus 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha ja pangakontod	13 383	172 220
Kokku raha	13 383	172 220

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	301 914	301 914	
Ostjatelt laekumata arved	375 505	375 505	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-73 591	-73 591	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 170	24 170	
Muud nõuded	1 041 746	367 070	674 676
Laenunõuded	1 036 000	361 324	674 676
Intressinõuded	5 746	5 746	
Ettemaksed	790	790	
Aruandvad isikud	1 510	1 510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 370 130	695 454	674 676
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	291 140	291 140	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 300	1 300	
Muud nõuded	59 330	59 330	
Laenunõuded	59 150	59 150	
Intressinõuded	180	180	
Ettemaksed	790	790	
Muud makstud ettemaksed	790	790	
Aruandvad isikud	1 714	1 714	
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 274	354 274	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 233		4 005
Käibemaks	8 969		1 300	9 755
Üksikisiku tulumaks		5 001		3 252
Sotsiaalmaks		9 844		6 668
Kohustuslik kogumispension		555		357
Töötuskindlustusmaksed		712		482
Ettemaksukonto jääk	15 201			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 170	20 345	1 300	24 519

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	145 177	145 177
Jääkmaksumus	145 177	145 177
Ostud ja parendused	1 400	1 400
31.12.2016		
Soetusmaksumus	146 577	146 577
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	146 577	146 577
31.12.2017		
Soetusmaksumus	146 577	146 577
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	146 577	146 577

Kinnisvarainvesteeringutes on kajastatud 4 kinnistut, mis on algselt arvele võetud soetusmaksumuses. Kinnistud on soetatud eesmärgiga hoida neid pikaajaliselt turuväärtuse tõusmise ja renditulu teenimise eesmärgil.

Ettevõtte ei kasuta maad oma majandustgevuse eesmärgil.

Juhtkond on arvamusel, et kinnistute bilansiline väärtus ei ületa turuväärtust.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	858 902	4 676			863 578
Amortisatsioonikulu	-328 131	-764			-328 895
Müügid	-416 298				-416 298
Muud muutused	412 054		10 600	10 600	422 654
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 175 302	25 892	10 600	10 600	3 211 794
Akumuleeritud kulum	-1 198 744	-10 991			-1 209 735
Jääkmaksumus	1 976 558	14 901	10 600	10 600	2 002 059
Ostud ja parendused	807 138	4 820	-10 600	-10 600	801 358
Amortisatsioonikulu	-392 823	-1 752			-394 575
Müügid	-208 807				-208 807
Muud muutused	-27 150				-27 150
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 344 392	30 712	0	0	3 375 104
Akumuleeritud kulum	-1 189 476	-12 743	0	0	-1 202 219
Jääkmaksumus	2 154 916	17 969	0	0	2 172 885

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	265 000	72 250
Kokku	265 000	72 250

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Hyundai HX 300L	30 113	30 113	0	1,6	2018
Kobelco sk260LC-10	41 751	41 751	0	1,6	2019
Mccloskey 144R	146 609	39 188	107 421	1,5	2021
Mccloskey ST80	9 906	9 906	0	1,5	2018
Case1121F	81 613	34 627	46 986	1,5	2020
SandvikQA451	62 200	23 792	38 408	1,5	2020
Kobelco SK210LC-10	55 139	19 194	35 945	1,5	2020
Metsolokotrack LT96	172 713	44 103	128 610	1,5	2020
Kobelco sk210-10	39 020	33 775	5 245	1,5	2019
DoosanDX420	67 911	23 640	44 271	1,5	2020
Mccloskey J150	110 637	38 513	72 124	1,5	2020
Mccloskey R155	102 127	35 551	66 576	1,5	2020
Terex Fusch	172 713	44 103	128 610	1,5	2020
Hyundai HL770-9A	127 658	44 438	83 220	1,5	2020
Kobelco SK210-10	85 105	29 625	55 480	1,5	2019
Scania R 480	18 928	13 319	5 609	1,5	2019
Kapitalirendikohustised kokku	1 324 143	505 638	818 505		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Hunday HX 300L	69 696	39 583	30 113	1,6	2018
Hunday 770-9A	78 226	49 168	29 058	1,6	2018
Kobelco roomik	71 873	32 882	38 991	1,5	2019
Metso Locotrack	144 513	44 897	99 616	1,5	2020
Mccloskey 144R	185 214	38 605	146 609	1,5	2021
Mccloskey ST 80 virn	26 688	16 782	9 906	1,5	2018
Kapitalirendikohustised kokku	576 210	221 917	354 293		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	1 718 183	1 214 811
Kokku	1 718 183	1 214 811

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud lühiaj. laen	35 000	35 000			2%
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000			
Kapitalirendikohustised kokku	1 324 143	505 638	818 505		
Laenukohustised kokku	1 359 143	540 638	818 505		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	576 210	221 917	354 293		
Laenukohustised kokku	576 210	221 917	354 293		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	184 206	184 206
Võlad töövõtjatele	27 759	27 759
Maksuvõlad	20 345	20 345
Muud võlad	13 996	13 996
Dividendivõlad	1 235	1 235
Muud viitvõlad	12 761	12 761
Kokku võlad ja ettemaksed	246 306	246 306
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103 091	103 091
Võlad töövõtjatele	21 818	21 818
Maksuvõlad	24 519	24 519
Muud võlad	8 989	8 989
Dividendivõlad	1 235	1 235
Muud viitvõlad	7 754	7 754
Kokku võlad ja ettemaksed	158 417	158 417

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	16 221	10 253
Puhkusetasude kohustis	11 538	11 565
Kokku võlad töövõtjatele	27 759	21 818

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 675 768	1 550 150
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	418 942	387 537
Kokku tingimuslikud kohustised	2 094 710	1 937 687

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 100 185	2 690 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	17 588	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 117 773	2 690 900
Kokku müügitulu	3 117 773	2 690 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 43111-Lammutustööd	2 242 874	2 099 952
EMTAK 08121-Kruusa ja liivakarjäärade tegevus	565 257	547 507
EMTAK 08111-Dekoratiiv-ja ehituskivi kaevandamine	62 802	43 441
Muud teenused	246 840	0
Kokku müügitulu	3 117 773	2 690 900

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	29 043	68 006
Trahhid, viivised ja hüvitised	1 089	12 611
Muu äritulu	2	16 396
Kokku muud äritulud	30 134	97 013

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	131 267	108 601
Energia	366 029	317 262
Kütus	366 029	317 262
Ostetud teenused	1 201 249	845 263
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 698 545	1 271 126

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	4 595	3 950
Energia	47 498	3 678
Elektrienergia	2 625	3 678
Soojusenergia	12 543	0
Kütus	32 330	0
Mitmesugused bürookulud	9 751	6 337
Lähetuskulud	11 476	16 094
Koolituskulud	474	242
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	4 511
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	73 591	18 483
Kindlustusmaksed	13 717	12 313
Reklaam	1 165	628
Isikliku auto kasutamise komp.	25 654	25 832
Juriidilised kulud	18 764	9 416
Pangateenustasud	1 285	2 279
Muud tegevuskulud	23 389	14 113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	231 359	117 876

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	240 436	182 174
Sotsiaalmaksud	81 583	61 924
Kokku tööjõukulud	322 019	244 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kohalikud maksud	2 690	1 310
Muud ärikulud	7 022	25 043
Kokku muud ärikulud	9 712	26 353

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	1 553	3 231
Intressikulu kapitalirendilt	10 882	8 542
Kokku intressikulud	12 435	11 773

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Kokku intressitulud	5 467	0

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	262 165	65 541	202 000	50 500
Kokku	262 165	65 541	202 000	50 500

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 056 746	52 541	0	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Antud laenud	880 000				2	2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Antud laenud	100 000	3 150	219 000	184 000	2	2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Lühiajaline laen	100 000	44 000	345 200	345 700	2	2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 601	4 840	29 849	2 830

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 565	20 565

Ostetud kaubad summas 1350 eurot

Ostetud teenused summas 162251 eurot

Müüdnud kaubad summas 4840 eurot

Laenude nõuded saldo 1051000

Laenude kohustuste saldo 50000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2018

Aspen Grupp OÜ (registrikood: 11104843) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI MÖLTER	Juhatuse liige	15.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aspen Grupp OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Aspen Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, 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 aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 töövõttude 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Aspen Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

Peetri tn 57-1, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

16.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aspen Grupp OÜ (registrikood: 11104843) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	16.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 675 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 188
Kokku	2 094 710
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 094 710
Kokku	2 094 710

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 675 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 188
Kokku	2 094 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lammutamine	43111	2242874	71.94%	Jah
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	565257	18.13%	Ei
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	62802	2.01%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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