

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Lepe Ehitus

registrikood: 10163097

tänavatalu nimi: Jõgeva mnt

maja ja korteri number: 29a

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

telefon: +372 5091931

e-posti aadress: porkanen@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühingu Lepe Ehitus põhitegevus 2016.a. oli mitmesuguste üldehitustööde teostamine, lisaks tegeleti saematerjali tootmisega ja selle viimistlemisega ning puittoodete valmistamisega ehitustegevuse vajaduseks.

Ettevõtte asub Põltsamaa linna territooriumil.

2016.aasta müügitulu oli 123988 eurot, mis vähenes võrreldes eelmise aastaga. Toodangut müüdi Eestis, ehitustegevus toimus Eestis.

2017. aastal ei kavandata tegevuse laiendamist.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Juhatuse liikme tasu aruandeaastal ei makstud, soodustusi ei tehtud. Juhatuse liige töötab osaühingu tegevjuhina.

Nõukogu liikmeid osaühingul ei ole.

Juhatuse liikmele ei makstud aruandeaastal ja ei ole planeeritud tasu tagasikutsumisel ega ametist lahkumisel.

Töötajate töötasu üldsumma oli 53847 eurot, töötajate keskmine arv 6.

Järgmiseks aastaks planeeritav põhisuund on üldehitustööde teostamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	328 902	425 904	2
Finantsinvesteeringud	315 433	250 714	
Nõuded ja ettemaksed	28 937	42 049	3
Kokku käibevarad	673 272	718 667	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	54 031	89 222	5
Kinnisvarainvesteeringud	196 290	80 168	6
Materiaalsed põhivarad	38 469	47 218	7
Kokku põhivarad	288 790	216 608	
Kokku varad	962 062	935 275	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 632	21 236	
Kokku lühiajalised kohustised	12 632	21 236	
Kokku kohustised	12 632	21 236	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	5 752	5 752	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	905 787	896 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 391	9 465	
Kokku omakapital	949 430	914 039	
Kokku kohustised ja omakapital	962 062	935 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	123 988	175 348	11
Muud äritulud	504	674	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 600	-71 001	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 530	-12 979	13
Tööjõukulud	-73 367	-92 032	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 127	-11 538	6,7
Muud ärikulud	-2 811	-1 338	
Ärikasum (kahjum)	-11 943	-12 866	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	25 447	6 486	
Muud finantstulud ja -kulud	21 887	15 845	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 391	9 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 391	9 465	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Lepe Ehitus 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.

Osaühing Lepe Ehitus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringult arvestatakse amortisatsiooni 3% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	14 436	17 321
Raha pangakontodel	314 466	408 583
Kokku raha	328 902	425 904

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 593	19 593
Ostjatelt laekumata arved	19 593	19 593
Muud nõuded	9 001	9 001
Laenunõuded	9 000	9 000
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	343	343
Tulevaste perioodide kulud	343	343
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 937	28 937
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 659	17 659
Ostjatelt laekumata arved	17 659	17 659
Muud nõuded	24 056	24 056
Laenunõuded	24 000	24 000
Viitlaekumised	56	56
Ettemaksed	334	334
Tulevaste perioodide kulud	334	334
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 049	42 049

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	881	1 162
Üksikisiku tulumaks	1 235	2 129
Sotsiaalmaks	2 902	4 273
Kohustuslik kogumispension	80	148
Töötuskindlustusmaksed	198	301
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 296	8 013

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2014	50 749	65 000	115 749
Müük müügihinnas või lunastamine		-30 000	-30 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 473		3 473
31.12.2015	54 222	35 000	89 222
Kajastatud õiglases väärtuses	54 222		54 222
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		35 000	35 000
			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2015	54 222	35 000	89 222
Müük müügihinnas või lunastamine	-24 004	-35 000	-59 004
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	23 813		23 813
31.12.2016	54 031	0	54 031
Kajastatud õiglases väärtuses	54 031		54 031

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus		92 955	92 955
Akumuleeritud kulum		-9 998	-9 998
Jääkmaksumus		82 957	82 957
Amortisatsioonikulu		-2 789	-2 789
31.12.2015			
Soetusmaksumus		92 955	92 955
Akumuleeritud kulum		-12 787	-12 787
Jääkmaksumus		80 168	80 168
Ostud ja parendused	1 780	117 720	119 500
Amortisatsioonikulu		-3 378	-3 378
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 780	210 675	212 455
Akumuleeritud kulum		-16 165	-16 165
Jääkmaksumus	1 780	194 510	196 290

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	54	54

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	8 927	31 526	122 185	6 769	169 407
Akumuleeritud kulum		-16 344	-91 111	-5 985	-113 440
Jääkmaksumus	8 927	15 182	31 074	784	55 967
Amortisatsioonikulu		-851	-7 522	-376	-8 749
31.12.2015					
Soetusmaksumus	8 927	31 526	122 185	6 769	169 407
Akumuleeritud kulum		-17 195	-98 633	-6 361	-122 189
Jääkmaksumus	8 927	14 331	23 552	408	47 218
Amortisatsioonikulu		-851	-7 521	-377	-8 749
31.12.2016					
Soetusmaksumus	8 927	31 526	122 185	6 769	169 407
Akumuleeritud kulum		-18 046	-106 154	-6 738	-130 938
Jääkmaksumus	8 927	13 480	16 031	31	38 469

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 721	4 230
Puhkusetasude kohustis	3 192	6 410
Kokku võlad töövõtjatele	5 913	10 640

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	752 942	724 630
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	188 236	181 157
Kokku tingimuslikud kohustised	941 178	905 787

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 988	175 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 988	175 348
Kokku müügitulu	123 988	175 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehitustööd	123 988	175 348
Kokku müügitulu	123 988	175 348

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	32 600	71 001
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 600	71 001

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	5 674	5 918
Elektrienergia	2 215	2 295
Kütus	3 459	3 623
Masinate remondi- ja hoolduskulud	3 597	1 982
Väikevahendid	1 430	578
Muud	4 829	4 501
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 530	12 979

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 847	70 402
Sotsiaalmaksud	19 520	21 630
Kokku tööjõukulud	73 367	92 032
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 730

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

Osaühing Lepe Ehitus (registrikood: 10163097) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO PORKANEN	Juhatuse liige	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	905 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 391
Kokku	941 178
Jaotamine	
Dividendideks	35 391
Kokku	35 391

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	905 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 391
Kokku	941 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	123988	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leo Porkanen	35409182757	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091931
E-posti aadress	porkanen@gmail.com