

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: EHITUSKONSTRUEERIMISE JA KATSETUSTE OSAÜHING

registrikood: 10237051

tänavatalu nimi, Väike-Männiku tn
maja ja korteri number: 26

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5112325, +372 6427482

faks:

e-posti aadress: info@erenet.ee

veebilehe aadress: www.erenet.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2016. aasta oli Ehituskonstrueerimise ja Katsetuste osaühingule 23. tegevusaasta. Müügitulu oli aruandeaastal 60% suurem kui 2015. aastal.

Firma põhitegevusalaks on ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (EMTAK klassifikaatori kood 71121). 2016.aasta tellimused koosnesid peamiselt ehituskonstruktiiivsete osade projekteerimisest (52%),ehitusekspertiisidest (34%) , konsultatsioonidest (8%) ning ehituse järelevalvest (6%). Võrreldes eelmise aastaga on tööde osakaal jäänud samaks.

Ettevõtte tulemusi mõjutavad eeskätt järgmised tegurid:

projekteerimise ja ekspertiiside hindade taset mõjutab reeglina odavaima hinna eelistus pakkumistel;

ehitusvaldkonna arengu ennustamatuse ja asutuse töö ümberkorraldamise tõttu on järgmise tegevusaasta prognoos minimaalselt positiivne;

Jätkuvalt panustame töötajate erialase pädevuse ja kvaliteedi tõstmisele. Ekspertiiside tegemisel võtame kasutusele uusimaid tehnilisi saavutusi, et tagada parimad tulemused ehitiste seisundi uuringutel. Projekteerimisel arvestame uuenenud Ehitusseaduse mõjusid.

Ehituskonstrueerimise ja Katsetuste OÜ osad on registreeritud Eesti väärtpaberite keskregistris.

Juhatus oli kahe liikmeline. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud ja soodustusi ei antud.

Ehituskonstrueerimise ja Katsetuste OÜ põhilised suhtelised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

	Arvutusmetoodika	2016	2015
Müügitulu		274084	165768
Käibekapital	käibevarad - lühiajalised kohustused	60634	46456
Lühiajalise võla kattekordaja	käibevarad / lühiajalised kohustused	2,33	2,75
Rahakordaja ehk maksevalmiduse aste	sularaha/koguvara	0,35	0,38
Raha ja pank müügitulust	365 x raha ja pank /müügitulu	56,78	71,65
Vara käibevälde päevades	365 / (müügitulu/keskmise vara)	160	190
Koguvara käibekordaja	müügitulu/ keskmise bilansimaht	2,24	1,92
Omakapitali osatähtsus	omakapital / bilansi maht	0,63	0,69

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 636	32 542
Finantsinvesteeringud	20 316	20 291
Nõuded ja ettemaksed	29 598	20 142
Kokku käibevarad	92 550	72 975
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 993	7 529
Immateriaalsed põhivarad	4 956	5 848
Kokku põhivarad	15 949	13 377
Kokku varad	108 499	86 352
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	31 915	26 519
Kokku lühiajalised kohustised	31 915	26 519
Kokku kohustised	31 915	26 519
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 021	93 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 751	-36 782
Kokku omakapital	76 584	59 833
Kokku kohustised ja omakapital	108 499	86 352

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	274 084	165 768
Muud äritulud	7	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 625	-2 090
Mitmesugused tegevuskulud	-39 167	-40 404
Tööjõukulud	-188 355	-156 864
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 601	-2 974
Muud ärikulud	-620	-254
Ärikasum (kahjum)	16 723	-36 818
Muud finantstulud ja -kulud	28	36
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 751	-36 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 751	-36 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ehituskonstrueerimise ja Katsetuste OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ehituskonstrueerimise ja Katsetuste OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning panga deposiidikontol olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt ebatõenäoliselt laekuvad summad on kantud kuludesse mitmesuguste tegevuskuludena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Lõpetamata projektidele tehtud kulutused näidatakse kuluna projekti üleandmisel tellijale, kui lepingus pole ette nähtud teisiti. Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes kõigi poolelolevate projektide inventuuri.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1150 euro. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1150 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse. Amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null. 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. 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. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum. Immateriaalse põhivarana on soetusmaksumuses arvele võetud tarkvara litsentsid. Bilansis kajastatakse neid jääkväärtuses. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarsel meetodil on lähtutud eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Immateriaalse põhivara amortisatsioonimäär aruandeaastal oli 10%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1150**Rendid**

Ehituskonstrueerimise ja Katsetuste OÜ on kasutusrendi tingimustel rendile võtnud kontoriruumid Tallinnas. Kasutusrendilt ei maksta intresse. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluks. Alates 24.04.2016 on kontoriruumid võetud kasutusele üürilepingu alusel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste (tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal- väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ehituskonstrueerimise ja Katsetuste OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- tegev- ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 802	27 802
Ostjatelt laekumata arved	27 802	27 802
Nõuded seotud osapoolte vastu	-223	-223
Ettemaksed	2 019	2 019
Tulevaste perioodide kulud	2 019	2 019
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 598	29 598
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 824	19 824
Ostjatelt laekumata arved	27 160	27 160
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 336	-7 336
Nõuded seotud osapoolte vastu	-223	-223
Ettemaksed	541	541
Tulevaste perioodide kulud	541	541
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 142	20 142

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	27 802	27 160
Ostjatelt laekumata arved	27 802	27 160
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-7 336
Kokku nõuded ostjate vastu	27 802	19 824

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 804	4 067
Üksikisiku tulumaks	4 586	3 431
Sotsiaalmaks	8 383	6 461
Kohustuslik kogumispension	432	294
Töötuskindlustusmaksed	493	343
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 698	14 596

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	23 777		14 641	38 418	25 386	63 804
Akumuleeritud kulum	-18 459		-10 298	-28 757	-25 386	-54 143
Jääkmaksumus	5 318		4 343	9 661	0	9 661
Amortisatsioonikulu	-1 330		-802	-2 132		-2 132
31.12.2015						
Soetusmaksumus	23 777		14 641	38 418	25 386	63 804
Akumuleeritud kulum	-19 789		-11 100	-30 889	-25 386	-56 275
Jääkmaksumus	3 988		3 541	7 529	0	7 529
Ostud ja parendused		6 173		6 173		6 173
Muud ostud ja parendused		6 173		6 173		6 173
Amortisatsioonikulu	-1 330	-576	-803	-2 709		-2 709
31.12.2016						
Soetusmaksumus	23 777	6 173	14 641	44 591	25 386	69 977
Akumuleeritud kulum	-21 119	-576	-11 903	-33 598	-25 386	-58 984
Jääkmaksumus	2 658	5 597	2 738	10 993	0	10 993

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 864	2 864
Akumuleeritud kulum	-2 234	-2 234
Jääkmaksumus	630	630
Ostud ja parendused	6 060	6 060
Amortisatsioonikulu	-842	-842
31.12.2015		
Soetusmaksumus	8 924	8 924
Akumuleeritud kulum	-3 076	-3 076
Jääkmaksumus	5 848	5 848
Amortisatsioonikulu	-892	-892
31.12.2016		
Soetusmaksumus	8 924	8 924
Akumuleeritud kulum	-3 968	-3 968
Jääkmaksumus	4 956	4 956

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	543	543
Võlad töövõtjatele	14 674	14 674
Maksuvõlad	16 698	16 698
Kokku võlad ja ettemaksed	31 915	31 915
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	940	940
Võlad töövõtjatele	10 983	10 983
Maksuvõlad	14 596	14 596
Kokku võlad ja ettemaksed	26 519	26 519

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	9 160	7 855
Puhkusetasude kohustis	5 514	3 128
Kokku võlad töövõtjatele	14 674	10 983

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	274 084	165 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	274 084	165 768
Kokku müügitulu	274 084	165 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspertiis	94 250	56 485
Järevalve	10 500	840
Projekteerimine	142 140	100 023
Konsultatsioon	27 194	8 420
Kokku müügitulu	274 084	165 768

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	-25 625	-2 090
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 625	-2 090

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-14 750	-9 495
Energia	-1 723	-2 129
Elektrienergia	-325	-889
Kütus	-1 398	-1 240
Mitmesugused bürookulud	-20 157	-19 380
Lähetuskulud	-620	-685
Koolituskulud	-1 917	-1 379
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-7 336
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-39 167	-40 404

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-141 379	-118 215
Sotsiaalmaksud	-46 976	-38 649
Kokku tööjõukulud	-188 355	-156 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Sidusettevõtjad	3 165	9 495

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 467	17 896

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2017

EHITUSKONSTRUEERIMISE JA KATSETUSTE OSAÜHING (registrikood: 10237051) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS TEPPE	Juhatuse liige	21.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 751
Kokku	73 772
Jaotamine	
Kokku	73 772

Kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 751
Kokku	73 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	274084	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6427482
Faks	+372 6460107
Mobiiltelefon	+372 5112325
E-posti aadress	info@erenet.ee
Veebilehe aadress	www.erenet.ee