

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Jõgeva Ehitus

registrikood: 10241934

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 7

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48305

telefon: +372 7762170

faks: +372 7762171

e-posti aadress: info@jogevaehitus.ee

veebilehe aadress: www.jogevaehitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Laenukohustised	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 16 Osakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Tulumaks	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

OÜ Jõgeva Ehitus on registreeritud aadressil Tallinna mnt. 7 Jõgeva linn.

Põhiline tegevusala on ehituse peatöövõtt, üldehitus-, remondi- ja viimistlustööd. Samuti tegeletakse üüripindade haldamisega ja tehakse teenustööd autokraanaga.

OÜ Jõgeva Ehitus 2016.a. suuremateks ehitusobjektideks olid:

1. Aidu Lasteaed-Algkooli juurdeehitus
2. Sotsiaalkeskus "Elukaar" fassaadi ja katuse rekonstrueerimine
3. Ridaelamu Toonekure 5 ehitustööd
4. Luunja lasteaia välistööd

Töötajate arv 2016.a. lõpus oli 18 (2015.a. 20).

Töötajate töötasude ja lisatasude summa oli 183 111 eurot (2015.a. 201 679 eurot).

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Ettevõtte tööd juhib juhataja Tiit Saarva.

2017.a. kavatakse jätkata ehitustööde teostamist põhiliselt Jõgeva- ja Tartumaal.

Järgmise majandusaasta tulemusi mõjutab ehitustellimuste maht nii lähimaakondades kui kogu Eestis.

OÜ-le Jõgeva Ehitus kuulub 100% OÜ Deco Ehituskaubad osadest.

OÜ Deco Ehituskaubad tegeleb ehitusmaterjalide jaemüügiga (põhiliselt laovarude müügiga), 2016.a. töötajaid ettevõttes ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lähteandmed (eurodes)		2016	2015
Käibevara		427 176	512 505
Lühiajalised kohustused		136 788	194 443
Raha		283 280	101 783
Kohustused kokku		177 777	270 551
Varad kokku		658 797	731 106
Varud		12 040	24 961
Aruandeaasta kasum /-kahjum		20 467	- 17 729
Omakapital		481 020	460 555
Finantssuhtarvud		2016	2015
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-lühiajalised kohustused	290 388	318 062
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	3,12	2,64
Maksevalmiduse kordaja	Raha/ lühiajalised kohustused	2,07	0,52
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/varad	0,27	0,37
Likviidsuskordaja	Käibevara-varud/ lühiajalised kohustused	3,03	2,51
Varade tulukus (ROA)	Aruandeaasta kasum(-kahjum)/ varad	3,11%	- 2,42%
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum(-kahjum)/ omakapital	4,25%	- 3,85%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	283 280	101 783	2
Finantsinvesteeringud	6 518	6 408	3
Nõuded ja ettemaksed	125 338	379 353	4
Varud	12 040	24 961	6
Kokku käibevarad	427 176	512 505	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 780	3 780	8
Nõuded ja ettemaksed	0	3 827	4
Kinnisvarainvesteeringud	197 039	197 039	9
Materiaalsed põhivarad	30 802	13 955	10
Kokku põhivarad	231 621	218 601	
Kokku varad	658 797	731 106	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 030	35 119	12
Võlad ja ettemaksed	101 758	159 324	13
Kokku lühiajalised kohustised	136 788	194 443	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 989	76 108	12
Kokku pikaajalised kohustised	40 989	76 108	
Kokku kohustised	177 777	270 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 433	450 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 467	-17 729	
Kokku omakapital	481 020	460 555	
Kokku kohustised ja omakapital	658 797	731 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	980 283	759 778	17
Muud äritulud	1 175	780	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-681 787	-463 762	18
Mitmesugused tegevuskulud	-41 816	-37 892	19
Tööjõukulud	-244 829	-269 540	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 852	-3 506	10
Muud ärikulud	-928	-1 313	
Ärikasum (kahjum)	7 246	-15 455	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	110	3 995	3
Intressikulud	13 090	-6 716	
Muud finantstulud ja -kulud	21	289	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 467	-17 887	
Tulumaks	0	158	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 467	-17 729	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jõgeva Ehitus OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Jõgeva Ehitus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Jõgeva Ehitus OÜ ei ole koostanud konsolideeritud aruannet tulenevalt RPS §29 lg1 p4 sätestatud erandist.

Finantsvarad

Finantsvarade hulka kuuluvad raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finants-poliitikat.

Bilansis kajastatakse finantsinvesteeringut tütar-ettevõttesse soetamisjärgselt soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused) meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Varude kuluks kandmine toimub projektipõhiselt FIFO-meetodil.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimalduse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna kas 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot (2015.a. 400 eurot). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Põhivara mahakandmisel kajastatakse tekkinud kahjum kirjel "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Aastal 2016 nagu ka 2015 on maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste

jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse tulenevalt kehtivast seadusandlusest seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegevjuhtkonda
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	7 196	4 228
Arveldusarvel	276 084	97 555
Kokku raha	283 280	101 783

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2014	1 935	34 285	36 220
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-33 807	-33 807
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-375	4 370	3 995
31.12.2015	1 560	4 848	6 408
Kajastatud õiglases väärtuses	1 560	4 848	6 408
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-243	353	110
31.12.2016	1 317	5 201	6 518
Kajastatud õiglases väärtuses	1 317	5 201	6 518

Lühiajaliste väärtpaperite (aktsiad ja fondiosakud) õiglane väärtus baseerub börsinoteeringutel.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 619	24 619	
Ostjatelt laekumata arved	24 619	24 619	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 030	1 030	
Muud nõuded	78 381	78 381	
Viitlaekumised	78 381	78 381	
Ettemaksed	21 308	21 308	
Tulevaste perioodide kulud	21 308	21 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 338	125 338	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	148 928	148 928	0
Ostjatelt laekumata arved	148 928	148 928	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 333	8 333	0
Muud nõuded	201 829	201 829	0
Viitlaekumised	201 829	201 829	0
Ettemaksed	24 090	20 263	3 827
Tulevaste perioodide kulud	24 090	20 263	3 827
Kokku nõuded ja ettemaksed	383 180	379 353	3 827

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	24 619	148 928
Ostjate laekumata arved	24 619	148 928
Kokku nõuded ostjate vastu	24 619	148 928

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	12 040	19 134
Ettemaksed varude eest	0	5 827
Kokku varud	12 040	24 961

Ettevõtte materjalide varud on inventeeritud seisuga 31.12.2016.

Tooraine ja materjali varuderühma moodustavad ehiustegevuses kasutamist leidvad ehitusmaterjalid. Varusid, mille soetusmaksumus ületaks netorealiseerimismaksumust, ei olnud, ja seega ei ole varusid 2016.a.nagu ka 2015.a. alla hinnatud.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 500	0	
Käibemaks	0	10 624	0	25 387
Üksikisiku tulumaks	0	4 722	0	4 060
Erisoodustuse tulumaks	0	8	0	17
Sotsiaalmaks	0	9 348	0	7 878
Kohustuslik kogumispension	0	396	0	339
Töötuskindlustusmaksed	0	562	0	478
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	-425	7 333	69
Ettemaksukonto jääk	1 000		1 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 030	27 735	8 333	38 228

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10271881	Deco Ehituskaubad OÜ	Eesti	Ehitusmaterjalide jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Deco Ehituskaubad OÜ	3 780	3 780
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 780	3 780

Deco Ehituskaubad OÜ põhitegevuseks on ehitusmaterjalide jaemüük, millest 2016.a. nagu ka 2015.a. on peamiseks olnud laovarude realiseerimine.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	197 039	197 039
Jääkmaksumus	197 039	197 039
31.12.2015		
Soetusmaksumus	197 039	197 039
Jääkmaksumus	197 039	197 039
31.12.2016		
Soetusmaksumus	197 039	197 039
Jääkmaksumus	197 039	197 039

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	395	2 173	57 807	10 542	21 334	89 683	7 848	100 099
Akumuleeritud kulum		-1 391	-44 687	-10 127	-19 818	-74 632	-5 336	-81 359
Jääkmaksumus	395	782	13 120	415	1 516	15 051	2 512	18 740
Amortisatsioonikulu		-65	-1 942	-344	-495	-2 781	-660	-3 506
Müügid			-1 279			-1 279		-1 279
31.12.2015								
Soetusmaksumus	395	2 173	56 528	10 542	21 334	88 404	7 848	98 820
Akumuleeritud kulum	0	-1 456	-46 629	-10 471	-20 313	-77 413	-5 996	-84 865
Jääkmaksumus	395	717	9 899	71	1 021	10 991	1 852	13 955
Ostud ja parendused			20 456		1 105	21 561		21 561
Muud ostud ja parendused			20 456		1 105	21 561		21 561
Amortisatsioonikulu		-65	-3 743	-71	-313	-4 127	-660	-4 852
Müügid					138	138		138
31.12.2016								
Soetusmaksumus	395	2 173	76 984	10 542	22 439	109 965	7 848	120 381
Akumuleeritud kulum	0	-1 521	-50 372	-10 542	-20 488	-81 402	-6 656	-89 579
Jääkmaksumus	395	652	26 612	0	1 951	28 563	1 192	30 802

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	400	291
Transpordivahendid	400	291
Kokku	400	291

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
--	------	------

Kasutusrendikulu	18 532	20 567
------------------	--------	--------

Jõgeva Ehitus OÜ rendib bürooruume, ühte sõiduauto ja laadur-ekskaatorit.

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel liisinguleping sõiduauto Toyota Avensis ettevõtlusega seotud kasutamiseks AS-iga Swedbank Liising: Lepingu algus aprill 2011, viimane makse 30.aprill 2016, intressimäär 5,1 % aastas.

Kasutusrendi leping laadur-ekskaator Case 695 ST:

Lepingu algus aprill 2013, viimane makse 01.aprill 2018, intressimäär 1,06%, millele lisandub euro 3kuu EURIBOR.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	76 019	35 030	40 989		6 kuu Euribor + 5%	EUR	04.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	76 019	35 030	40 989				
Laenukohustised kokku	76 019	35 030	40 989				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	111 227	35 119	76 108		6 kuu Euribor + 5%	EUR	04.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	111 227	35 119	76 108				
Laenukohustised kokku	111 227	35 119	76 108				

Laenu tagatiseks on seotud hüpoteek seotud isiku kinnistule asukohaga Suur tn 18A, Jõgeva linn, ja lisatagatiseks seotud isiku poolne käendus.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 011	46 011
Võlad töövõtjatele	21 431	21 431
Maksuvõlad	27 735	27 735
Muud võlad	6 581	6 581
Muud viitvõlad	6 581	6 581
Kokku võlad ja ettemaksed	101 758	101 758
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 206	80 206
Võlad töövõtjatele	22 006	22 006
Maksuvõlad	38 228	38 228
Muud võlad	18 884	18 884
Dividendivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	8 884	8 884
Kokku võlad ja ettemaksed	159 324	159 324

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	7 725	7 409
Puhkusetasude kohustis	13 706	14 597
Kokku võlad töövõtjatele	21 431	22 006

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	362 320	345 948
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	90 580	86 487
Kokku tingimuslikud kohustised	452 900	432 435

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	4	4
Osakapital koosneb 4 osast nominaalväärtusega 6 391 eurot kogusummas 25 564 eurot.		

Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 20 000 eurot ja maksimumkapital 80 000 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	980 283	759 778
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	980 283	759 778
Kokku müügitulu	980 283	759 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu ehitusteenuste müügist	953 262	725 533
Tulu mehhanismide rendist	7 371	7 980
Tulu materjalide müügist	0	593
Tulu kinnisvara haldamisest	19 650	25 672
Kokku müügitulu	980 283	759 778

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	474 755	235 470
Energia	606	557
Elektrienergia	606	557
Alltöövõtutööd	170 824	194 037
Muud	35 602	33 698
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	681 787	463 762

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	18 532	20 567
Energia	2 937	3 206
Elektrienergia	1 319	1 456
Soojusenergia	1 618	1 750
Mitmesugused bürookulud	13 477	10 238
Lähetuskulud	0	688
Koolituskulud	245	376
Riiklikud ja kohalikud maksud	116	19
Turunduskulud	1 149	1 084
Kindlustuskulud	2 588	2 057
Laekunud lootusetuks tunnistatud nõudeid	-680	-2 397
Muud	3 452	2 054
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 816	37 892

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	183 111	201 679
Sotsiaalmaksud	61 718	67 861
Kokku tööjõukulud	244 829	269 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	22

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015
	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-158
Eesti	-158
Kokku	-158

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	0	133
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 058	5 589	114 729	65 906

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	4 583	0	7 305	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 313	309 045	46 589	233 000

Jõgeva Ehitus OÜ seotud osapoolteks on Jõgeva Ehitus OÜ-st jagunemise teel 2009.a. moodustatud kinnisvara halduse ja arendusega tegelev ettevõtte Jõgeva EKV OÜ.

Seotud osapoole vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a. nii nagu ka 2015.a. moodustatud allahindlusi ega osutatud turuhinnast madalamate hindadega teenuseid.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.01.2018

Osaühing Jõgeva Ehitus (registrikood: 10241934) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SAARVA	Juhatuse liige	04.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 467
Kokku	452 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	452 900
Kokku	452 900

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 467
Kokku	452 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	452 900
Kokku	452 900

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	953262	97.24%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27021	2.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Kirss	34503122752	Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)
Tiit Saarva	35601212757	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)
Viktor Romanov	35605222762	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)
Suido Sobak	36008312749	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762170
Faks	+372 7762171
E-posti aadress	info@jogevaehitus.ee
Veebilehe aadress	www.jogevaehitus.ee