

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing TEVAK EHITUS

registrikood: 10267164

tänava/talu nimi, Rahu põik 18

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41532

telefon: +372 5014105, +372 3370128

e-posti aadress: tevak.ehitus@gmail.com, genateja@gmail.com

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 Müügitulu	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Käive							
OÜ "TEVAK EHITUS" põhitegevus on teede- ja kiirteede ehitus ja remont.							
Realiseerimise netokäive aruandeaastal oli	343 220	eurot.					
Aruandeaastal realiseerimine allandanud võrreldes eelmisega aastaga 0,75 %.							
Järgmisel aastal planeeritakse käibe kasvu ca 2% ja see peamiselt kiirteede remonditöödest.							
Investeeringud							
Aruandeaastal investeeris osaühing "TEVAK EHITUS" põhivarasse 12 850 eurot seadmete soetamiseks.							
Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud.							
Töötajad.							
Osaühingul "TEVAK EHITUS" Aruandeaastal keskmine palgalisi töötajad oli 8 ja nende palkade kogusumma oli 54 790 eurot.							
Osaühingu koosseisus on üks inimene, Aruandeaastal juhatuse liige ei ole saanud liikmetasusi, soodustusi,							
garantiid ning potentsiaalsed kohustusi.							
Majandusaastal osade võõrandamist, tagatiseks võtmist või osade omandamist ei toimunud.							
Aruandeaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.							
Olulisi sündmusi majandusaasta koostamise ajal ei toimunud.							
Olulised finantsnäitajad		2017		2016			
Käibekasv %		0,75		-20,89			
Puhasrentaablus		0,15		0,03			
ROE		10,38		45,16			
ROA		1,58		1,42			
Maksevõimelise tase		19,85		4,01			
Käibekasv %	(müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016*100						
Puhasrentaablus	puhaskasum/ müügitulu						
ROE	puhaskasum/ omakapital						
ROA	puhaskasum/ varud						
Maksevõimelise tase	käibevara/lühiajalised kohustused						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	237 524	255 135
Nõuded ja ettemaksed	60 945	10 689
Kokku käibevarad	298 469	265 824
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	341 186	373 172
Kokku põhivarad	341 186	373 172
Kokku varad	639 655	638 996
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 652	33 959
Võlad ja ettemaksed	8 382	32 413
Kokku lühiajalised kohustised	15 034	66 372
Kokku kohustised	15 034	66 372
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	29 399	29 399
Kohustuslik reservkapital	3 431	3 431
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 794	528 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 997	11 695
Kokku omakapital	624 621	572 624
Kokku kohustised ja omakapital	639 655	638 996

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	343 220	340 679	2
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-283 743	-316 721	
Brutokasum (-kahjum)	59 477	23 958	
Üldhalduskulud	-5 363	-6 210	
Muud äritulud	11	0	
Muud ärikulud	-2 195	-4 715	
Ärikasum (kahjum)	51 930	13 033	
Intressikulud	-607	-1 503	
Muud finantstulud ja -kulud	674	165	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 997	11 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 997	11 695	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 930	13 033
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	44 835	49 065
Kokku korrigeerimised	44 835	49 065
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 256	16 705
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-24 031	13 075
Laekunud intressid	-607	0
Makstud intressid	0	-1 503
Muud rahavood äritegevusest	1	-1
Kokku rahavood äritegevusest	21 872	90 374
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-12 850	0
Laekunud intressid	674	165
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 176	165
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-27 307	-26 317
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 307	-26 317
Kokku rahavood	-17 611	64 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	255 135	190 913
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 611	64 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	237 524	255 135

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	29 399	3 431	528 099	560 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		11 695	11 695
31.12.2016	29 399	3 431	539 794	572 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	51 997	51 997
31.12.2017	29 399	3 431	591 791	624 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Kasutatakse kasumiaruande skeemi I. Aruandlus on koostatud Eurodes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasumiaruande skeem on viidud vastavusse RTJ 2 lisa 2 nõuetele – kauba, toorme, materjali kuludest on eraldatud valmis – ja lõpetamata toodangu jääkide muutus

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse bilansis ja rahavoogude aruandes sularaha ja pangakontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Materjalid ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses ning kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulusi. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse 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 elueast. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 33 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 Euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- ehitised ja rajatised 5-12% aastas
- masinad ja seadmed 10-40% aastas
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40% aastas.

Rendid

Kapitalrendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

1. Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul.
2. Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optiooni tingimustel.
3. Rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast.

4. Renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendina on käsitletud rendi, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi maksed kirjendatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise omandiõiguse üleminek ostjale.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	343 220	340 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	343 220	340 679
Kokku müügitulu	343 220	340 679
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tee- ja kiirteede ehitus, remont ja hooldus	343 220	340 679
Kokku müügitulu	343 220	340 679

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	54 790	54 525
Sotsiaalmaksud	17 190	16 928
Kokku tööjõukulud	71 980	71 453
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Osaühingu koosseisus on üks inimene, aruandeaastal juhatuse liikmed ei ole saanud liikmetasusi, soodustusi, garantiid ning potentsiaalseid kohustusi.

Juhatusel liige töötas Töölepingu alusel oli 10 363 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2018

Osaühing TEVAK EHITUS (registrikood: 10267164) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÄRN	Juhatuse liige	09.06.2018
Resolutsioon:	Nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 997
Kokku	591 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	343220	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Pärn	35904292237	Eesti	29399 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370128
Mobiiltelefon	+372 5014105
E-posti aadress	tevak.ehitus@gmail.com
E-posti aadress	genateja@gmail.com