

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing TEVAK EHITUS

registrikood: 10267164

tänava/talu nimi, Rahu põik 18

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41532

telefon: +372 5014105, +372 3370128

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

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 Raha	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Käive							
OÜ "TEVAK EHITUS" põhitegevus on teede- ja kiirteede ehitus ja remont.							
Realiseerimise netokäive 2014 aastal oli	439 403	eurot.					
2014 aastal realiseerimine allandanud võrreldes 2013 aastaga 13,03 %.							
2015 aastal planeeritakse käibe kasvu ca 2% ja see peamiselt kiirtee remontidest.							
Investeeringud							
2014 aastal investeeris osaühing "TEVAK EHITUS" põhivarasse 55 242 eurot seadmete soetamiseks.							
Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud.							
Töötajad.							
Osaühingul "TEVAK EHITUS" 2014 aastal keskmine palgalisi töötajad oli 9 ja nende palkade kogusumma oli 53 213 eurot.							
Osaühingu koosseisus on üks inimene, 2014 aastal juhatuse liige ei ole saanud liikmetasusi, soodustusi,							
garantiid ning potentsiaalsed kohustusi.							
Majandusaastal 2014 osade võõrandamist, tagatiseks võtmist või osade omandamist ei toimunud.							
2014 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.							
Olulisi sündmusi majandusaasta koostamise ajal ei toimunud.							
Olulised finantsnäitajad		2014		2013			
Käibekasv %		-13,03		-2,17			
Puhasrentaabilus		0,05		0,06			
ROE		0,04		0,06			
ROA		0,03		0,05			
Maksevõimelise tase		2,39		1,79			
Käibekasv %	(müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100						
Puhasrentaabilus	puhaskasum/ müügitulu						
ROE	puhaskasum/ omakapital						
ROA	puhaskasum/ varud						
Maksevõimelise tase	käibevara/lühiajalised kohustused						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	236 278	190 263	2
Nõuded ja ettemaksed	11 394	10 646	
Kokku käibevara	247 672	200 909	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	342 257	377 216	
Kokku põhivara	342 257	377 216	
Kokku varad	589 929	578 125	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 651	108 108	
Võlad ja ettemaksed	18 094	4 405	
Kokku lühiajalised kohustused	103 745	112 513	
Kokku kohustused	103 745	112 513	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	29 399	29 399	
Kohustuslik reservkapital	3 431	3 431	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 783	403 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 571	29 245	
Kokku omakapital	486 184	465 612	
Kokku kohustused ja omakapital	589 929	578 125	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	439 403	505 237	3
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-411 101	-455 710	
Brutokasum (-kahjum)	28 302	49 527	
Turustuskulud	0	-82	
Üldhalduskulud	-7 680	-15 185	
Muud äritulud	10 125	0	
Muud ärikulud	-4 662	-1 689	
Ärikasum (kahjum)	26 085	32 571	
Intressikulud	-5 589	-3 335	
Muud finantstulud ja -kulud	75	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 571	29 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 571	29 245	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 085	32 571
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	90 202	112 609
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 166	0
Kokku korrigeerimised	80 036	112 609
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-749	5 052
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 690	-4 687
Makstud intressid	-5 589	-3 335
Kokku rahavood äritegevusest	113 473	142 210
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 242	-238 597
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 166	0
Laekunud intressid	75	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 001	-238 588
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	120 000
Saadud laenude tagasimaksed	-22 457	-11 892
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 457	108 108
Kokku rahavood	46 015	11 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	190 263	178 533
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 015	11 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	236 278	190 263

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	29 399	3 431	403 538	436 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	29 245	29 245
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2013	29 399	3 431	432 782	465 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 571	20 571
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2014	29 399	3 431	453 354	486 184

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 -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 kulukskandmisel 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 15-40% 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.

Finantskohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustab ettevõtte reservkapitali, mis moodustab vähemalt 10% osakapitalist.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	236 278	190 263
Kokku raha	236 278	190 263

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	439 403	505 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	439 403	505 237
Kokku müügitulu	439 403	505 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tee- ja kiirteede ehitus, remont ja hooldus	439 403	505 237
Kokku müügitulu	439 403	505 237

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	53 213	45 500
Sotsiaalmaksud	18 005	15 439
Kokku tööjõukulud	71 218	60 939
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 324	8 324

Osaühingu koosseisus on üks inimene, 2014 aastal juhatuse liikmed ei ole saanud liikmetasusi, soodustusi, garantiid ning potentsiaalseid kohustusi.

Juhatusel liige töötasu Töölepingu alusel oli 8324 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Osaühing TEVAK EHITUS (registrikood: 10267164) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÄRN	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 571
Kokku	453 354
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 354
Kokku	453 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	439403	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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