

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kotkapojad Osaühing

registrikood: 11661489

talu nimi: Jüriniidu talu

küla: Nõmmeotsa küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 78242

telefon: +372 5059434

e-posti aadress: meelis@kotkasilm.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 2 kuni 13 toodud OÜ Kotkapojad 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Kotkapojad 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

OÜ Kotkapojad põhitegevuseks on erinevad ehitustööd. Ettevõtte majandustegevusest saadud tuludega kaetakse tegevusega kaasnevad kulud.

Käive

2016.a. oli ettevõtte käive 198 tuhat eurot.

OÜ Kotkapojad põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Üheks ülesandeks on püsiklientide hoidmine ning uute koostööpartnerite leidmine.

Töötajad

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatuse liikmele maksti erinevaid tasusid 5 750 eurot. Lisaks on ettevõttel 4 lepingulist töötajat.

Osad

Osadega aruandeaastal tehinguid toimunud ei ole.

Juhatuse liige

Meelis Lindal

Märjamaal, 27.02.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 240	9 795	
Nõuded ja ettemaksed	12 166	2 915	2
Kokku käibevarad	21 406	12 710	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	758	0	2
Materiaalsed põhivarad	22 824	24 710	3
Kokku põhivarad	23 582	24 710	
Kokku varad	44 988	37 420	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 077	2 035	4
Võlad ja ettemaksed	9 572	6 533	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 649	8 568	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 557	6 644	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 557	6 644	
Kokku kohustised	16 206	15 212	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 396	17 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 574	1 882	
Kokku omakapital	28 782	22 208	
Kokku kohustised ja omakapital	44 988	37 420	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	198 140	164 551	7
Muud äritulud	4	880	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 029	-111 275	8
Mitmesugused tegevuskulud	-12 847	-17 820	9
Tööjõukulud	-40 790	-30 598	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 718	-3 602	3
Ärikasum (kahjum)	6 760	2 136	
Intressikulud	-186	-256	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 574	1 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 574	1 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 760	2 136	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 718	3 602	3
Kokku korrigeerimised	3 718	3 602	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 009	3 808	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 039	-404	5
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	3 508	9 144	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 832	-366	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 832	-366	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 045	-1 998	4
Makstud intressid	-186	-256	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 231	-2 254	
Kokku rahavood	-555	6 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 795	3 271	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-555	6 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 240	9 795	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	17 514	20 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 882	1 882
31.12.2015	2 556	256	19 396	22 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 574	6 574
31.12.2016	2 556	256	25 970	28 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kotkapojad 2016 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavast lähtudes. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Kotkapojad kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem 1. alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse. Kasutusele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eralditest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmistest perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 933	11 933	0
Ostjatelt laekumata arved	11 933	11 933	0
Ettemaksed	991	233	758
Tulevaste perioodide kulud	991	233	758
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 924	12 166	758
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 915	2 915	0
Ostjatelt laekumata arved	2 915	2 915	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 915	2 915	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	19 983	15 946	35 929		35 929
Akumuleeritud kulum	-3 945	-4 038	-7 983		-7 983
Jääkmaksumus	16 038	11 908	27 946		27 946
Ostud ja parendused	0	365	365		365
Amortisatsioonikulu	-1 613	-1 989	-3 602		-3 602
Ümberklassifitseerimised	-3 401	3 401	0	0	
Muud muutused	1	0	1		1
31.12.2015					
Soetusmaksumus	16 133	20 161	36 294		36 294
Akumuleeritud kulum	-5 108	-6 476	-11 584		-11 584
Jääkmaksumus	11 025	13 685	24 710		24 710
Ostud ja parendused		1 832	1 832		1 832
Muud ostud ja parendused		1 832	1 832		1 832
Amortisatsioonikulu	-1 613	-2 105	-3 718		-3 718
31.12.2016					
Soetusmaksumus	16 133	21 993	38 126		38 126
Akumuleeritud kulum	-6 721	-8 581	-15 302		-15 302
Jääkmaksumus	9 412	13 412	22 824		22 824

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	6 634	2 077	4 557	2,5%+6 kuu Euribor	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	6 634	2 077	4 557			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	8 679	2 035	6 644	2,5%+6 kuu Euribor	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	8 679	2 035	6 644			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	9 411	11 025
Kokku	9 411	11 025

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 320	3 320
Võlad töövõtjatele	2 870	2 870
Maksuvõlad	1 635	1 635
Muud võlad	1 747	1 747
Muud viitvõlad	1 747	1 747
Kokku võlad ja ettemaksed	9 572	9 572

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	714	714
Võlad töövõtjatele	2 295	2 295
Maksuvõlad	2 321	2 321
Muud võlad	1 203	1 203
Muud viitvõlad	1 203	1 203
Kokku võlad ja ettemaksed	6 533	6 533

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	62	1 212
Üksikisiku tulumaks	440	380
Sotsiaalmaks	1 033	670
Kohustuslik kogumispension	37	20
Töötuskindlustusmaksed	63	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 635	2 321

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 140	164 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 140	164 551
Kokku müügitulu	198 140	164 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	198 140	164 551
Kokku müügitulu	198 140	164 551

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-124 353	-102 027
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 676	-3 784
Muud	0	-5 464
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 029	-111 275

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-2 338	-6 706
Energia	-5 920	-5 994
Kütus	-5 920	-5 994
Mitmesugused bürookulud	-1 356	-3 453
Koolituskulud	-283	-125
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-197	0
Muud	-2 753	-1 542
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 847	-17 820

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-29 800	-22 906
Sotsiaalmaksud	-10 991	-7 692
Kokku tööjõukulud	-40 791	-30 598
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450	3 230	6 360	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 750	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2017

Kotkapojad Osaühing (registrikood: 11661489) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LINDAL	Juhatuse liige	27.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 574
Kokku	25 970

Kotkapojad OÜ otsustab suunata 2016.a. kasumi eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 574
Kokku	25 970

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	198140	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Lindal	35505280284	Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059434
E-posti aadress	meelis@kotkasilm.ee