

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PÕDRA MAJA OSAÜHING

registrikood: 10385751

tänavanimi: Tehnika tn 12

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

e-posti aadress: annelii@point.ee, ahti@point.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2016 aastal oli ettevõtte põhitegevuseks vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus.

2017 aastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Märkimisväärseid kulutusi uurimis-ja arendustegevuseks ei tehtud.

2016 aastal juhatuse liikmetele liikmetasusid ja teisi hüvesid ei makstud.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud kokku olid 36 251.- eurot (2015a kokku 24 569,-).

Töötajate palgakulud olid 338 712 eurot (2015 aastal 355 352 eurot).

Keskmine töötajate arv 2016 aastal oli 28 töötajat (2015 aastal oli 30 töötajat).

Tähtsamad finantssuhtarvud:

Näitaja	Seletus	Arvestusmetoodika	2016	2015
Makse-valmidustase	Näitab likviidseid varasid lühiajaliste kohustuste katteks	Käibevara - varud		
		Lühiajalised kohustused	0,48	1,21
Raha keskmine laekumisaeg	Näitab keskmiselt raha laekumise aega päevades	Keskmine debitoorne võlgnevus * 360p.		
		Netokäive	65	86
Põhivara käibekordaja	Näitab, kui tõhusalt kasutas ettevõtte oma põhivara netokäibe genereerimisel	Netokäive		
		Põhivara keskmine jääkmaksumus	1,51	1,76

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 830	66 669	2
Nõuded ja ettemaksed	220 573	493 349	3
Kokku käibevarad	246 403	560 018	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	53 266	40 840	3
Kinnisvarainvesteeringud	28 176	28 480	6
Materiaalsed põhivarad	1 249 298	1 218 633	7
Kokku põhivarad	1 330 740	1 287 953	
Kokku varad	1 577 143	1 847 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	175 903	180 680	8
Võlad ja ettemaksed	335 195	283 160	10
Kokku lühiajalised kohustised	511 098	463 840	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	359 361	532 540	8
Võlad ja ettemaksed	17 670	55 111	10
Kokku pikaajalised kohustised	377 031	587 651	
Kokku kohustised	888 129	1 051 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	12
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	726 177	613 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 466	113 103	
Kokku omakapital	689 014	796 480	
Kokku kohustised ja omakapital	1 577 143	1 847 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 971 438	1 663 884	13
Muud äritulud	5 715	451 602	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-879 170	-745 764	15
Mitmesugused tegevuskulud	-552 715	-484 677	16
Tööjõukulud	-494 078	-518 557	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-147 547	-233 868	6,7
Muud ärikulud	-782	-10 337	18
Ärikasum (kahjum)	-97 139	122 283	
Intressikulud	-11 620	-11 204	19
Muud finantstulud ja -kulud	1 293	2 016	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 466	113 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 466	113 095	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põdra Maja 2016 aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 kaasnevaid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks on notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse

soetusmaksumuse meetodil.

Kui kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised – 5% aastas
- Masinad ja seadmed – 10-25% aastas
- Muu materiaalne põhivara – 10-25% aastas

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil kasumiaruandes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 ning netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Põdra Maja aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. 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	5 394	9 782
Arvelduskontod	20 436	56 887
Kokku raha	25 830	66 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	117 301	117 301		
Ostjatelt laekumata arved	117 301	117 301		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92		4
Muud nõuded	113 665	102 665	11 000	5
Laenunõuded	99 133	88 133	11 000	
Intressinõuded	12 532	12 532		
Viitlaekumised	2 000	2 000		
Ettemaksed	96	96		
Tulevaste perioodide kulud	96	96		
Muud pikaajalised nõuded	42 266		42 266	
Nõue Sotsiaalkindlustusametile	419	419		
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 839	220 573	53 266	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	367 703	367 703		
Ostjatelt laekumata arved	367 703	367 703		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 049	5 049		4
Muud nõuded	120 065	120 065		5
Laenunõuded	99 133	99 133		
Intressinõuded	12 742	12 742		
Viitlaekumised	8 190	8 190		
Muud pikaajalised nõuded	40 840		40 840	
Nõue Sotsiaalkindlustusametile	532	532		
Kokku nõuded ja ettemaksed	534 189	493 349	40 840	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 432		63 770
Üksikisiku tulumaks		11 426		9 471
Sotsiaalmaks		21 631		18 431
Kohustuslik kogumispension		1 146		1 029
Töötuskindlustusmaksed		1 634		1 341
Ettemaksukonto jääk	92		5 049	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	51 269	5 049	94 042

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	99 133	88 133	11 000				
Laenunõuded	11 000		11 000	5%	EUR	25.01.2020	
Laenunõuded	27 682	27 682		2%	EUR	31.12.2017	
Laenunõuded	60 451	60 451		0,5%	EUR	31.12.2017	
Intressinõuded	12 532	12 532					
Viitlaekumised	2 000	2 000					
Tagatisrahad	2 000	2 000					
Kokku muud nõuded	113 665	102 665	11 000				3

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	99 133	99 133					
Laenunõuded	63 633	63 633		2%		31.12.2016	
Laenunõuded	35 500	35 500		0,5%		31.12.2016	
Intressinõuded	12 742	12 742					
Viitlaekumised	8 190	8 190					
Kokku muud nõuded	120 065	120 065					3

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	27 531		27 531
Jääkmaksumus	27 531		27 531
Amortisatsioonikulu		-486	-486
Ümberklassifitseerimised	180	1 255	1 435
31.12.2015			
Soetusmaksumus	27 711	6 072	33 783
Akumuleeritud kulum	0	-5 303	-5 303
Jääkmaksumus	27 711	769	28 480
Amortisatsioonikulu		-304	-304
31.12.2016			
Soetusmaksumus	27 711	6 072	33 783
Akumuleeritud kulum	0	-5 607	-5 607
Jääkmaksumus	27 711	465	28 176

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 200	1 311
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 833	1 847

Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil kuna õiglase väärtuse leidmine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik, objekt asub kohas, kus aktiivne turg puudub.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014											
Soetusmaksumus	180	8 500	2 024 990	6 783	446 131	2 477 904	3 647		55 000	55 000	2 545 231
Akumuleeritud kulum		-7 245	-1 576 422	-4 930	-284 856	-1 866 208	-3 647				-1 877 100
Jääkmaksumus	180	1 255	448 568	1 853	161 275	611 696	0		55 000	55 000	668 131
Ostud ja parendused	112 000	140 000	427 667		209 058	636 725		38 114		38 114	926 839
Amortisatsioonikulu		-7 663	-167 255	-586	-57 878	-225 719					-233 382
Müügid			-141 520			-141 520					-141 520
Ümberklassifitseerimised	-180	53 745							-55 000	-55 000	-1 435
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		55 000							-55 000	-55 000	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-180	-1 255									-1 435
31.12.2015											
Soetusmaksumus	112 000	197 428	1 453 435	2 931	655 189	2 111 555	2 237	38 114	55 000	93 114	2 516 334
Akumuleeritud kulum		-10 091	-885 975	-1 664	-342 734	-1 230 373	-2 237		-55 000	-55 000	-1 297 701
Jääkmaksumus	112 000	187 337	567 460	1 267	312 455	881 182	0	38 114	0	38 114	1 218 633
Ostud ja parendused			12 808	1 400	7 400	21 608	1 332	134 046	20 922	154 968	177 908
Amortisatsioonikulu		-9 750	-94 169	-614	-42 705	-137 488	-5				-147 243
31.12.2016											
Soetusmaksumus	112 000	197 428	1 438 863	4 331	652 875	2 096 069	3 569	172 160	20 922	193 082	2 602 148
Akumuleeritud kulum		-19 841	-952 764	-2 278	-375 725	-1 330 767	-2 242				-1 352 850
Jääkmaksumus	112 000	177 587	486 099	2 053	277 150	765 302	1 327	172 160	20 922	193 082	1 249 298

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	5 100	581 697
Transpordivahendid	5 100	581 697
Kokku	5 100	581 697

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	2 500	2 500			0%	EUR	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	108 333	20 000	88 333		2,46%	EUR	19.05.2020	
Pikaajalised laenud kokku	108 333	20 000	88 333					
Kapitalirendikohustised kokku	423 150	152 122	271 028					9
Muud laenukohustised								
Krediitkaardid	1 281	1 281			18%	EUR	10.01.2017	
Muud laenukohustised kokku	1 281	1 281						
Laenukohustised kokku	535 264	175 903	359 361					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank	128 333	20 000	108 333		2,46%	EUR	19.05.2020	
Pikaajalised laenud kokku	128 333	20 000	108 333					
Kapitalirendikohustised kokku	579 049	154 842	424 207					9
Muud laenukohustised								
Krediitkaardid	5 838	5 838			18%	EUR	10.01.2016	
Muud laenukohustised kokku	5 838	5 838						
Laenukohustised kokku	713 220	180 680	532 540					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	112 000	112 000
Ehitised	177 587	187 338
Masinaid ja seadmed	622 450	717 724
Kokku	912 037	1 017 062

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	423 150	152 122	271 028	1,8%	16.09.2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	423 150	152 122	271 028			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	579 049	154 842	424 207	1,8%	16.09.2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	579 049	154 842	424 207			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	622 450	717 724
Kokku	622 450	717 724

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	229 811	229 811		
Võlad töövõtjatele	45 505	45 505		11
Maksuvõlad	51 269	51 269		4
Muud võlad	21 274	3 604	17 670	
Muud viitvõlad	21 274	3 604	17 670	
Garantiikohustised	5 006	5 006		
Kokku võlad ja ettemaksed	352 865	335 195	17 670	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	153 139	153 139		
Võlad töövõtjatele	35 979	35 979		11
Maksuvõlad	94 042	94 042		4
Muud võlad	55 111		55 111	
Muud viitvõlad	55 111		55 111	
Kokku võlad ja ettemaksed	338 271	283 160	55 111	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	21 897	15 151
Puhkusetasude kohustis	23 608	20 828
Kokku võlad töövõtjatele	45 505	35 979

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 968 438	1 663 034
Soome	3 000	850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 971 438	1 663 884
Kokku müügitulu	1 971 438	1 663 884
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42111 Teede ka kiirteede ehitus	42 170	19 674
4221 Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	1 691 996	1 414 111
16291 Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	3 000	850
43129 Muud kaeve- ja mullatööd	131 306	77 786
43299 Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	45 941	93 164
77321 Ehitusmasinate ja-seadmete rentimine ja kasutusrent	0	1 520
47991 Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	16 713	3 073
77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	3 900	4 225
42991 Mujal liigitamata rajatiste ehitus	17 691	113
43211 Elektrijuhtmete ja-seadmete paigaldus	14 488	34 121
Muud	4 233	15 247
Kokku müügitulu	1 971 438	1 663 884

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	5 100	440 177	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	615	512	
Rendi- ja üüritulu	0	1 311	
Muud	0	9 602	
Kokku muud äritulud	5 715	451 602	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-642 448	-347 365
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-10 133
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-199 485	-285 747
Alltöövõtutööd	-33 908	-99 807
Üür ja rent	-3 191	-2 682
Muud	-138	-30
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-879 170	-745 764

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-100 970	-63 599
Energia	-147 165	-155 881
Elektrienergia	-2 704	-3 730
Kütus	-144 461	-152 151
Veevarustusteenused	-110	0
Mitmesugused bürookulud	-2 274	-326
Lähetuskulud	-18 026	-31 725
Koolituskulud	-690	-310
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 826	-16 527
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 000
Masinapargi remont ja hooldus	-135 561	-106 983
Väikevahendid ja tööriided	-7 521	-19 566
Kommunaalteenused	-21 613	-28 674
Kindlustuskulud	-7 008	-7 474
Reklaamikulud	-950	-91
Transporditeenused	-81 180	-27 138
Riigilõivud	-835	-1 589
Juriidilised- ja audiitorteenused	-2 766	-4 161
Lepingutasud ja pangateenused	-4 218	-12 640
Telefon, Internet	-7 241	-2 038
Kasutusrent	0	-185
Töötervishoiuteenused ja töökaitse	-1 362	-2 890
Valvekulud	-1 140	-171
Külaliste vastuvõtukulud	-579	-411
Muud	-1 680	-298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-552 715	-484 677

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-338 712	-355 352
Sotsiaalmaksud	-120 870	-126 329
Haigushüvitiste kulu	-2 044	-2 928
Puhkusereservi kulu	-32 452	-33 948
Kokku tööjõukulud	-494 078	-518 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	30

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-320	-1 627
Muud	-462	-8 710
Kokku muud ärikulud	-782	-10 337

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-2 908	-1 952
Intressikulu kapitalirendilt	-8 712	-9 252
Kokku intressikulud	-11 620	-11 204

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud finantstulud ja -kulud	2	11
Intressitulud laenudelt	1 291	2 005
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 293	2 016

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 930	30 649	32 241	62 910

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	101 652	4 207	60 779	4 225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	36 251	24 569

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale teinud muid olulisi soodustusi.
Intessitulu juhtkonna kinnitusel on 76 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

PÕDRA MAJA OSAÜHING (registrikood: 10385751) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANEL KÄSI	Juhatuse liige	28.06.2017
VALEV-HEIKI ALLIK	Juhatuse liige	28.06.2017
TAMAR TENN	Juhatuse liige	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PÕDRA MAJA OSAÜHING osanikele

Oleme üle vaadanud PÕDRA MAJA OSAÜHING raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt PÕDRA MAJA OSAÜHING finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helje Kõuts

Vandeaudiitori number 647

Brokerman Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 268

Jakobi tn 19-9, Tartu linn, Tartu maakond, 51006

28.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

PÕDRA MAJA OSAÜHING (registrikood: 10385751) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	726 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 466
Kokku	618 711

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	726 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 466
Kokku	618 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	1691996	85.83%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	131306	6.66%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	45941	2.33%	Ei
Teede ja kiirteede ehitus	42111	42170	2.14%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	17691	0.90%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	16713	0.85%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	14488	0.73%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3900	0.20%	Ei
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	3000	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahti Käsi	36608172720	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	63912 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	annelii@point.ee
E-posti aadress	ahti@point.ee