

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing OTEPÄÄ EHITAJA

registrikood: 10241590

tänava/talu nimi, Kolga tee 21

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67405

telefon: +372 5144509

e-posti aadress: kalle.hendrikson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Müük

OÜ Otepää Ehitaja 2016.a. netorealisatsioon oli 167,7 tuhat eurot.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2016.a. lõpuga 5 töötajat. Tööjõukulu 2016.a. oli 87,2 tuhat eurot.
OÜ Otepää Ehitaja juhatus on kaheliikmeline.

Kalle Hendrikson

Juhatuse liige

Tarmo Ladva

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 479	46 737	2
Nõuded ja ettemaksed	18 324	81 737	3,4,5
Kokku käibevarad	71 803	128 474	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 802	13 520	6
Kokku põhivarad	13 802	13 520	
Kokku varad	85 605	141 994	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 625	15 470	7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	18 625	15 470	
Kokku kohustised	18 625	15 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	11
Kohustuslik reservkapital	2 154	2 154	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 340	78 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 544	39 110	
Kokku omakapital	66 980	126 524	
Kokku kohustised ja omakapital	85 605	141 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	167 792	354 413	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 516	-211 484	13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 593	-18 135	14
Tööjõukulud	-87 202	-85 284	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-713	-457	6
Muud ärikulud	-328	0	16
Ärikasum (kahjum)	-59 560	39 053	
Muud finantstulud ja -kulud	16	57	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 544	39 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 544	39 110	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Otepää Ehitaja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandusaasta aruanne on koostatud Eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Iga arve tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud järelepärimiskirju, millele pole vastatud) või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks. Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse võlg maha ostjate võlast. Nõue on lootusetu siis kui võla sissenõudmine ei ole majanduslikult otstarbekas või ei saa seda teha (nt. ostja pankrotistumise korral või võlgniku mitteleidmise korral).

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle ei peeta arvestust. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2016.a .oli 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtustevahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Otepää Ehitaja käsitleb seotud osapooltena omanikke ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa ja pangakontod	53 479	46 737
Kokku raha	53 479	46 737

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 565	14 565
Ostjatelt laekumata arved	14 565	14 565
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 759	3 759
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 324	18 324
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 737	81 737
Ostjatelt laekumata arved	81 737	81 737
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 737	81 737

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	14 565	81 737
Kokku nõuded ostjate vastu	14 565	81 737

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 850		446
Üksikisiku tulumaks			1 740
Erisoodustuse tulumaks		1 929	
Sotsiaalmaks		3 973	3 357
Kohustuslik kogumispension		241	218
Töötuskindlustusmaksed		254	227
Ettemaksukonto jääk	909		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 759	6 397	5 988

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	4 562	10 138	50 371	517	69 250	120 138	2 237	137 075
Akumuleeritud kulum		-10 138	-50 371	-172	-69 250	-119 793	-2 237	-132 168
Jääkmaksumus	4 562	0	0	345	0	345	0	4 907
Ostud ja parendused			8 600		470	9 070		9 070
Amortisatsioonikulu			-323	-103	-31	-457		-457
31.12.2015								
Soetusmaksumus	4 562	10 138	58 971	517	69 720	129 208	2 237	146 145
Akumuleeritud kulum		-10 138	-50 694	-275	-69 281	-120 250	-2 237	-132 625
Jääkmaksumus	4 562	0	8 277	242	439	8 958	0	13 520
Ostud ja parendused					995	995		995
Muud ostud ja parendused					995	995		995
Amortisatsioonikulu			-430	-103	-180	-713		-713
31.12.2016								
Soetusmaksumus	4 562	10 138	58 971	517	70 715	130 203	2 237	147 140
Akumuleeritud kulum		-10 138	-51 124	-378	-69 461	-120 963	-2 237	-133 338
Jääkmaksumus	4 562	0	7 847	139	1 254	9 240	0	13 802

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 460	6 460
Võlad töövõtjatele	4 784	4 784
Maksuvõlad	6 397	6 397
Muud võlad	876	876
Muud viitvõlad	876	876
Saadud ettemaksed	108	108
Kokku võlad ja ettemaksed	18 625	18 625
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 946	4 946
Võlad töövõtjatele	3 832	3 832
Maksuvõlad	5 988	5 988
Muud võlad	704	704
Muud viitvõlad	704	704
Kokku võlad ja ettemaksed	15 470	15 470

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijate tasumata arved	6 460	4 946
Kokku võlad tarnijatele	6 460	4 946

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 627	2 675
Puhkusetasude kohustis	1 157	1 157
Kokku võlad töövõtjatele	4 784	3 832

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	46 237	93 872
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 559	23 468
Kokku tingimuslikud kohustised	57 796	117 340

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 792	354 413
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 792	354 413
Kokku müügitulu	167 792	354 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja remonttööd	155 523	348 093
Tulu mehhanismide rentimisest	10 651	3 648
Materjali müük	0	890
Transporditeenus	50	1 270
Muud ehitusega seotud teenused	1 568	512
Kokku müügitulu	167 792	354 413

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	105 056	195 372
Alltöövõtutööd	15 100	9 185
Transpordikulud	196	3 494
Muud	4 164	3 433
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	124 516	211 484

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	3 319	3 443
Riiklikud ja kohalikud maksud	535	535
Turustuskulud	0	0
Transpordikulud	10 739	14 157
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 593	18 135

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	65 555	65 321
Sotsiaalmaksud	21 194	19 514
Töötuskindlustus	453	449
Kokku tööjõukulud	87 202	85 284
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	49	0
Muud	279	0
Kokku muud ärikulud	328	0

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressid pangast	16	57
Kokku muud finantstulud ja -kulud	16	57

Lisa 18 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	2 200	0	5 368	78

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	14 469	18 000	23 115	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 831	8 831

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing OTEPÄÄ EHITAJA (registrikood: 10241590) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE HENDRIKSON	Juhatuse liige	03.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 544
Kokku	57 796
Katmine	
Kokku	57 796

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 544
Kokku	57 796
Katmine	
Kokku	57 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	155523	92.69%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	12269	7.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Hendrikson	35712162710		3515 EUR (Lihtomand)
Tarmo Ladvä	37310225716		3515 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5144509
E-posti aadress	kalle.hendrikson@gmail.com