

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: **OÜ AAB EKSKAVAATOR**

registrikood: 11202273

tänavanimi, maja number: Kungla 56C

linn: Valga linn

postisihtnumber: 68205

maakond: Valga maakond

telefon: +372 50 50 375

e-posti aadress: info@ekskavaatorid.ee

veebilehe aadress: www.ekskavaatorid.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Majandusaastal 2009 jätkas osaühing AAB EKSKAVAATOR oma tegevust. Osaühingu põhitegevusala on kaeve- ja mullatööd. Kogu teenus osutatakse 100% Eestis.

Tulud, kulud, kasum

Majandusaasta 2009 müügitulu oli 3 697 258 krooni. 2008 aasta müügitulu oli 2 453 678 krooni. Aruandeaasta kasumiks kujunes 220 157 krooni. 2008 aasta kasum oli 292 039 krooni.

Personal

Osaühingus AAB EKSKAVAATOR oli aruandeperioodil kolm töötajat, kelle töötasu oli kokku 384 119 krooni, sotsiaalmaksu kulu 130 635 krooni. Juhatuse liikmetele juhtimistasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühingu AAB EKSKAVAATOR põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma senist tegevust jätkata, suurenda ettevõtte turupositsiooni, leida juurde koostööpartnereid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ AAB ESKAVAATOR juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

-raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

-raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ AAB ESKAVAATOR finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

-kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

-OÜ AAB ESKAVAATOR on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 315	9 237	2
Nõuded ja ettemaksed	593 727	147 458	3, 4
Varud	167 165	0	7
Kokku käibevara	831 207	156 695	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 386 156	3 290 568	8
Kokku põhivara	2 386 156	3 290 568	
Kokku varad	3 217 363	3 447 263	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	704 725	853 497	9, 10
Võlad ja ettemaksed	495 430	171 305	5, 6, 11
Kokku lühiajalised kohustused	1 200 155	1 024 802	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 444 055	2 069 465	9, 10
Kokku pikaajalised kohustused	1 444 055	2 069 465	
Kokku kohustused	2 644 210	3 094 267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 996	16 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 157	292 039	
Kokku omakapital	573 153	352 996	
Kokku kohustused ja omakapital	3 217 363	3 447 263	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 697 258	2 453 678	12
Muud äritulud	2	368 184	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 444 830	-591 858	
Mitmesugused tegevuskulud	-463 839	-669 742	
Tööjõukulud	-514 755	-453 278	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-735 946	-614 983	
Muud ärikulud	-183 451	-10 059	
Ärikasum (-kahjum)	354 439	481 942	
Finantstulud ja -kulud	-134 282	-189 903	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220 157	292 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 157	292 039	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	354 439	481 942
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	735 946	614 983
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	367 884
Muud korrigeerimised	168 464	-1 584 948
Kokku korrigeerimised	904 410	-602 081
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-280 604	-25 828
Varude muutus	-167 165	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	324 125	16 674
Laekunud intressid	39	56
Makstud intressid	-134 320	-189 958
Muud rahavood äritegevusest	1 402	300
Kokku rahavood äritegevusest	1 002 326	-318 895
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	690 000
Antud laenud	-165 665	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-165 665	690 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	200 000
Saadud laenude tagasimaksed	-230 204	-124 572
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-545 379	-461 429
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-775 583	-386 001
Kokku rahavood	61 078	-14 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 237	24 133
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 078	-14 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 315	9 237

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	16 957	60 957
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			292 039	292 039
31.12.2008	40 000	4 000	308 996	352 996
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			220 157	220 157
31.12.2009	40 000	4 000	529 153	573 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AAB EKS Kavanaugh 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ AAB EKS Kavanaugh kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ja esitusviise ei ole muudetud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kasumiaruande muudesse ärikuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	10
Sõidukid	8
Muu inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on maksatava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ AAB EKSKAVAATOR seotud osapoolteks on:

emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;

b) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;

c) juhatuse liikmed

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	978	1 106
Arvelduskontod	69 337	8 131
Kokku raha	70 315	9 237

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	427 863	147 334
Muud nõuded	165 665	
Ettemaksed	199	124
Kokku Nõuded ja ettemaksed	593 727	147 458

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	421 963	141 434
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	5 900	5 900
Kokku nõuded ostjate vastu	427 863	147 334
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		5 900
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 900	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	5 900	5 900

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	204 714	4 633
Üksikisiku tulumaks	21 744	3 857
Sotsiaalmaks	39 362	7 673
Kohustuslik kogumispension	0	269
Töötuskindlustusmaksed	3 905	209
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 237	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	272 962	16 641

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	165 665	165 665		
Kokku muud nõuded	165 665	165 665		

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Tooraine ja materjal	167 165
Kokku varud	167 165

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	3 295 043	3 295 043	3 295 043
Akumuleeritud kulum	-606 555	-606 555	-606 555
Jääkmaksumus	2 688 488	2 688 488	2 688 488
Ostud ja parendused	1 549 000	1 549 000	1 549 000
Muud ostud ja parendused	1 549 000	1 549 000	1 549 000
Amortisatsioonikulu	-276 140	-276 140	-276 140
Müügid	-670 780	-670 780	-670 780
31.12.2008			
Soetusmaksumus	4 173 263	4 173 263	4 173 263
Akumuleeritud kulum	-882 695	-882 695	-882 695
Jääkmaksumus	3 290 568	3 290 568	3 290 568
Amortisatsioonikulu	-735 946	-735 946	-735 946
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-168 466	-168 466	-168 466
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 514 763	3 514 763	3 514 763
Akumuleeritud kulum	-1 128 607	-1 128 607	-1 128 607
Jääkmaksumus	2 386 156	2 386 156	2 386 156

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 025 379	581 324	1 444 055	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 570 758	545 379	2 025 379	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	2 025 379	2 025 379
31.12.2008	2 570 758	2 570 758

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen - juriidiline isik	100 000	100 000		
Laen - seotud osapool	22 000	22 000		
Lühiajalised laenud kokku	122 000	122 000		
Kapitalirendikohustused kokku	2 025 379	581 324	1 444 055	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	1 402	1 402		
Muud laenukohustused kokku	1 402	1 402		
Laenukohustused kokku	2 148 781	704 726	1 444 055	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen - juriidiline isik	100 000	100 000		
Pangalaen	30 204	30 204		
Laen - seotud osapooled	22 000	22 000		
Lühiajalised laenud kokku	152 204	152 204		
Kapitalirendikohustused kokku	2 570 758	545 379	2 025 379	
Laenukohustused kokku	2 722 962	697 583	2 025 379	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	189 144	129 067
Võlad töövõtjatele	26 459	20 827
Maksuvõlad	272 962	16 640
Muud võlad	6 865	4 771
Kokku võlad ja ettemaksed	495 430	171 305

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 697 258	2 453 678
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 697 258	2 453 678
Kokku müügitulu	3 697 258	2 453 678
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muud kaeve- ja mullatööd	3 697 258	2 453 678
Kokku müügitulu	3 697 258	2 453 678

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	384 119	340 040
Sotsiaalmaksud	130 636	113 238
Kokku tööjõukulud	514 755	453 278

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing Valga Puu
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	240 918	522 872	154 482	330 310
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	150 000	22 000		22 000

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	225 253	522 872	154 482	330 310

Aruande digitaalallkirjad

OÜ AAB EKSKAVAATOR (registrikood: 11202273) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN UDRAS	Juhatuse liige	18.06.2010
ANDRES OLESK	Juhatuse liige	18.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 157
Kokku	529 153

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	3697258	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Valga Puu	10600304	Palu talu, Kulli küla, Hummuli vald, Valga maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5050375
E-posti aadress	info@ekskavaatorid.ee