

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: OÜ Kaevutee

registrikood: 11447951

tänava nimi, maja number: Lennuki 22

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10145

maakond: Harju maakond

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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühingu Kaevutee põhitegevus on hoonestusprojektide arendus.

2010.a. on tegeletud partnerite otsimise ja ettevalmistustöödega mineraalvee villimiseks.

Osaühingul puudusid palgalised töötajad.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2010.aastal töötasu väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kaevutee OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 10.02.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Kaevutee OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 417	21 067	2
Kokku käibevara	23 417	21 067	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	15 000	15 000	3
Kokku põhivara	15 000	15 000	
Kokku varad	38 417	36 067	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54 800	43 000	4
Võlad ja ettemaksed	11 818	4 142	5
Kokku lühiajalised kohustused	66 618	47 142	
Kokku kohustused	66 618	47 142	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 075	-35 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 126	-15 661	
Kokku omakapital	-28 201	-11 075	
Kokku kohustused ja omakapital	38 417	36 067	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-12 502	-11 916	
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (-kahjum)	-12 510	-11 916	
Finantstulud ja -kulud	-4 616	-3 745	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 126	-15 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 126	-15 661	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 510	-11 916	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 060	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 450	-11 916	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 800	11 000	4, 9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 800	11 000	
Kokku rahavood	2 350	-916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 067	21 983	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 350	-916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 417	21 067	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-35 414	4 586
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-15 661	-15 661
31.12.2009	40 000	-51 075	-11 075
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-17 126	-17 126
31.12.2010	40 000	-68 201	-28 201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevutee OÜ 2010. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Kaevutee OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 Majandusaasta algas 01. jaanuar 2010 ja lõppes 31. detsembril 2010. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses väärtuses analoogiliselt materiaalse põhivaraga - kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	20 890	20 890
Arvelduskontod	2 527	177
Kokku raha	23 417	21 067

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Maa	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Jääkmaksumus	15 000	15 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Jääkmaksumus	15 000	15 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Jääkmaksumus	15 000	15 000

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	54 800	54 800	0	0
Laenukohustused kokku	54 800	54 800	0	0
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen				
Lühiajalised laenud kokku	43 000	43 000	0	0
Laenukohustused kokku	43 000	43 000	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 000	0	
Maksuvõlad	61	0	6
Muud võlad	8 757	4 142	
Intressivõlad	8 757	4 142	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 818	4 142	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Maamaks	52	0
Intress	9	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	0

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	-4 616	-3 745
Intressikulu laenukselt	-4 616	-3 745
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 616	-3 745

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Kaevutee OÜ-l puudusid 2010. ja 2009.aastal palgalised töötajad.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ferling Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	9 318	2 248

2010.aastal saadi emaettevõtjalt laenu 6 800 krooni (2009.aastal 2 200 krooni), millelt arvestati intressi 270 krooni (2009.aastal 48 krooni). Laenu intressimäär on 4% aastas.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kaevutee (registrikood: 11447951) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
K Aidar S ultson	Juhatuse liige	10.02.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 126
Kokku	-68 201
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-68 201
Kokku	-68 201
On kavas suurendada osakapitali sissemaksetega.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ FERLING INVEST	11444007	Lennuki 22, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011355
E-posti aadress	kaidar.sultson@concordia.ee