

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ EKSIV

registrikood: 11104079

küla: Otepää küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67406

telefon: +372 5087952

e-posti aadress: ltarmo@hotmail.ee

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Eksiiv'i põhiliseks tuluallikaks 2018.aastal oli soojusenergia müük.

2018.a. oli ettevõtte müügitulud 221,3 tuhat eurot.

2018.a. investeeriti põhivarasse 11,9 tuhat eurot.

Toomas Ladva

Juhatuse esimees

Tarmo Ladva

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 353	3 198	2
Nõuded ja ettemaksed	155 111	116 689	3
Kokku käibevarad	171 464	119 887	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	91 597	91 597	5
Materiaalsed põhivarad	1 026 837	1 058 199	6
Kokku põhivarad	1 118 434	1 149 796	
Kokku varad	1 289 898	1 269 683	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 668	22 000	7
Võlad ja ettemaksed	58 026	84 091	8
Kokku lühiajalised kohustised	80 694	106 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	142 934	165 502	7
Kokku pikaajalised kohustised	142 934	165 502	
Kokku kohustised	223 628	271 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	539	539	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	994 995	987 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 180	7 504	
Kokku omakapital	1 066 270	998 090	
Kokku kohustised ja omakapital	1 289 898	1 269 683	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	221 363	78 359	11
Muud äritulud	0	73 262	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 455	-79 983	13
Mitmesugused tegevuskulud	-41 083	-623	14
Tööjõukulud	-595	0	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 291	-43 557	6
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	73 938	27 458	
Intressitulud	1	3	
Intressikulud	-5 759	-6 457	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 180	21 004	
Tulumaks	0	-13 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 180	7 504	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Eksiiv 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Antud aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaal-väärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve laekumise 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).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu 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 laekavas summas.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ka kaudsetest tootmisväljaminekutest, mille varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetegastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot kantakse 100%-selt väheväärtusliku inventarina kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-50
Masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankjatele, 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 soetus maksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud alates bilansi kuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on finantseerimine, mille põhitingimuseks on et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Vara sihtfinantseerimisel kajastamisel kasutatakse netomeetodit s.o. netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu materiaalsel põhivara.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. 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 kulutusi, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2017. a. oli 20/80. Alates 2018 on maksumääraks 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, 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

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Eksiiv käsitleb seotud osapooltena:

1. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Panga ja-kassakontod	16 353	3 198
Kokku raha	16 353	3 198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	155 111	155 111
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 111	155 111
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	116 689	116 689
Ostjatelt laekumata arved	116 689	116 689
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 689	116 689

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7 500
Käibemaks	19 210	-7 843
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		133
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 210	-210

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	91 597	91 597
31.12.2017	91 597	91 597
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	91 597	91 597
31.12.2018	91 597	91 597

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016								
Soetusmaksumus	327 127	560 630	306 682	306 682	5 748	29 560	29 560	1 229 747
Akumuleeritud kulum		-53 548	-95 678	-95 678	-3 315			-152 541
Jääkmaksumus	327 127	507 082	211 004	211 004	2 433	29 560	29 560	1 077 206
Ostud ja parendused			15 012	15 012		16 311	16 311	31 323
Muud ostud ja parendused			15 012	15 012		16 311	16 311	31 323
Amortisatsioonikulu		-25 160	-17 768	-17 768	-629			-43 557
Müügid	-6 773							-6 773
31.12.2017								
Soetusmaksumus	320 354	560 630	321 694	321 694	5 748	45 871	45 871	1 254 297
Akumuleeritud kulum		-78 708	-113 446	-113 446	-3 944			-196 098
Jääkmaksumus	320 354	481 922	208 248	208 248	1 804	45 871	45 871	1 058 199
Ostud ja parendused					11 928			11 928
Amortisatsioonikulu		-25 161	-17 507	-17 507	-622			-43 290
31.12.2018								
Soetusmaksumus	320 354	560 630	321 694	321 694	17 676	45 871	45 871	1 266 225
Akumuleeritud kulum		-103 869	-130 953	-130 953	-4 566			-239 388
Jääkmaksumus	320 354	456 761	190 741	190 741	13 110	45 871	45 871	1 026 837

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa		80 000
Kokku	0	80 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK	165 602	22 668	142 934		3,2+6 kuu euribor	EUR	15.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	165 602	22 668	142 934				
Laenukohustised kokku	165 602	22 668	142 934				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK	187 502	22 000	165 502		3,2+6 kuu euribor	EUR	15.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	187 502	22 000	165 502				
Laenukohustised kokku	187 502	22 000	165 502				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 260	33 260
Maksuvõlad	19 210	19 210
Muud võlad	5 556	5 556
Muud viitvõlad	5 556	5 556
Kokku võlad ja ettemaksed	58 026	58 026
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 284	79 284
Maksuvõlad	-210	-210
Muud võlad	5 017	5 017
Muud viitvõlad	5 017	5 017
Kokku võlad ja ettemaksed	84 091	84 091

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	853 016	798 472
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	213 254	199 618
Kokku tingimuslikud kohustised	1 066 270	998 090

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	221 363	78 359
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	221 363	78 359
Kokku müügitulu	221 363	78 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu liiva ja kruusa müügist	116 000	0
Tulu majutusteenuste müügist	1 294	1 922
Tulu äriruumide rendist	43 091	33 505
Tulu soojuse müügist	60 978	42 932
Kokku müügitulu	221 363	78 359

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	73 227
Muud	0	35
Kokku muud äritulud	0	73 262

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	18 000	16 000
Energia	23 925	37 180
Elektrienergia	6 983	16 315
Soojusenergia	16 942	20 865
Alltöövõtutööd	19 831	20 810
Majanduskulud	699	5 993
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 455	79 983

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Veevarustusteenused	89	0
Mitmesugused bürookulud	994	623
Koolituskulud	40 000	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 083	623

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	445	0
Sotsiaalmaksud	150	0
Kokku tööjõukulud	595	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 16 Intressikulud (eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-5 759	-6 457
Kokku intressikulud	-5 759	-6 457

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 454	0	103 046	4 009

Ostud ja müügid

	2018		2017
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 800	138 632	22 632

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2019

OÜ EKSIIV (registrikood: 11104079) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LADVA	Juhatuse liige	02.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	994 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 180
Kokku	1 063 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 063 175
Kokku	1 063 175

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	994 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 180
Kokku	1 063 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 063 175
Kokku	1 063 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	116000	52.40%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	60978	27.55%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	43091	19.47%	Ei
Hostelid	55201	1294	0.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Ladva	37310225716		1278 EUR (Lihtomand)
Toomas Ladva	37811145722		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087952
E-posti aadress	ltarmo@hotmail.ee