

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Intressikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Eksiiv'i põhiliseks tuluallikaks 2017.aastal oli soojusenergia müük .

2017.a. oli ettevõtte müügitulud 78,4 tuhat eurot.

2017.a. investeeriti põhivarasse 31,2 tuhat eurot.

Toomas Ladva

Juhatuse esimees

Tarmo Ladva

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 198	42 708	2
Nõuded ja ettemaksed	116 689	145 074	3
Kokku käibevarad	119 887	187 782	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	91 597	91 597	
Materiaalsed põhivarad	1 058 199	1 077 206	6
Kokku põhivarad	1 149 796	1 168 803	
Kokku varad	1 269 683	1 356 585	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 000	21 202	7
Võlad ja ettemaksed	84 091	103 295	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	106 091	124 497	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	165 502	187 503	7
Kokku pikaajalised kohustised	165 502	187 503	
Kokku kohustised	271 593	312 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	539	539	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	987 491	992 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 504	49 267	
Kokku omakapital	998 090	1 044 585	
Kokku kohustised ja omakapital	1 269 683	1 356 585	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	78 359	230 856	11
Muud äritulud	73 262	20 022	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 983	-150 715	13
Mitmesugused tegevuskulud	-623	-531	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 557	-43 198	6
Ärikasum (kahjum)	27 458	56 434	
Intressitulud	3	2	
Intressikulud	-6 457	-7 169	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 004	49 267	
Tulumaks	-13 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 504	49 267	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Eksiiv 2017.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 laekuv summas.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ka kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele 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 2016.a. oli 20/80. Alates 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Panga ja kassakontod	3 198	42 708
Kokku raha	3 198	42 708

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 074	145 074
Ostjatelt laekumata arved	145 074	145 074
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 074	145 074

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500	
Käibemaks	-7 843	10 284
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-210	10 385

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	91 597	91 597
31.12.2016	91 597	91 597
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	91 597	91 597
31.12.2017	91 597	91 597

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015									
Soetusmaksumus	327 127	546 275	325 856	325 856	5 748	0	0	0	1 205 006
Akumuleeritud kulum		-28 555	-97 276	-97 276	-2 686			0	-128 517
Jääkmaksumus	327 127	517 720	228 580	228 580	3 062	0	0	0	1 076 489
Ostud ja parendused		14 355				29 560		29 560	43 915
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost						29 560		29 560	29 560
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		14 355							14 355
Amortisatsioonikulu		-24 993	-17 576	-17 576	-629				-43 198
31.12.2016									
Soetusmaksumus	327 127	560 630	306 682	306 682	5 748	29 560	0	29 560	1 229 747
Akumuleeritud kulum		-53 548	-95 678	-95 678	-3 315		0	0	-152 541
Jääkmaksumus	327 127	507 082	211 004	211 004	2 433	29 560	0	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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	80 000	
Masinad ja seadmed		20 000
Muud masinad ja seadmed		20 000
Kokku	80 000	20 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK	208 705	21 202	187 503		3,2%+6 kuu euribor		15.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	208 705	21 202	187 503				
Laenukohustised kokku	208 705	21 202	187 503				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	92 910	92 910
Maksuvõlad	10 385	10 385
Kokku võlad ja ettemaksed	103 295	103 295

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	798 472	833 192
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	199 618	208 298
Kokku tingimuslikud kohustised	998 090	1 041 490

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 359	230 856
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 359	230 856
Kokku müügitulu	78 359	230 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu liiva ja kruusa müügist	0	146 987
Tulu majutusteenuste müügist	1 922	12 992
Tulu äriruumide rendist	33 505	29 172
Tulu soojuse müügist	42 932	41 705
Kokku müügitulu	78 359	230 856

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	73 227	20 000
Muud	35	22
Kokku muud äritulud	73 262	20 022

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	16 000	16 000
Energia	37 180	51 863
Elektrienergia	16 315	34 883
Kütus	20 865	16 980
Alltöövõtutööd	20 810	77 834
Majanduskulud	5 993	5 018
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 983	150 715

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	623	531
Kokku mitmesugused tegevuskulud	623	531

Lisa 15 Intressikulud (eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-6 457	-7 169
Kokku intressikulud	-6 457	-7 169

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 046	4 009	135 309	59 952

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 632	49 960	169 619

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2018

OÜ EKSIIV (registrikood: 11104079) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LADVA	Juhatuse liige	30.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	987 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 504
Kokku	994 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	994 995
Kokku	994 995

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	987 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 504
Kokku	994 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	994 995
Kokku	994 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	33505	42.76%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	42932	54.79%	Ei
Hostelid	55201	1921	2.45%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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