

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ EKSIV

registrikood: 11104079

küla: Otepää küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	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 Intressitulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Eksiiv'i põhiliseks tuluallikaks 2016.aastal oli kruus-liiva müük.

2016.a. oli ettevõtte netorealisatsioon 230,8 tuhat eurot, millest kruus- liiva müük moodustas 63 %kogu müügitulust.

2012.a. valmis katlamaja, 2015.a. ehitati lisaks küttrasse ,et suurendada soojusenergia müüki. 2016.a. saadi soojusenergia müügist tulu 41,7 tuhat eurot.

2016.a. investeeriti põhivarasse 44,0 tuhat eurot, mille eest tehti ehitustöid ja sotati puurkaev.

Toomas Ladva

Juhatuse esimees

Tarmo Ladva

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 708	43 734	2
Nõuded ja ettemaksud	145 074	67 331	3
Kokku käibevarad	187 782	111 065	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	91 597	91 597	5
Materiaalsed põhivarad	1 077 206	1 076 489	6
Kokku põhivarad	1 168 803	1 168 086	
Kokku varad	1 356 585	1 279 151	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 202	20 400	7
Võlad ja ettemaksud	103 295	54 630	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	124 497	75 030	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	187 503	208 803	7
Kokku pikaajalised kohustised	187 503	208 803	
Kokku kohustised	312 000	283 833	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	539	539	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	992 223	943 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 267	49 172	
Kokku omakapital	1 044 585	995 318	
Kokku kohustised ja omakapital	1 356 585	1 279 151	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	230 856	132 976	11
Muud äritulud	20 022	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 715	-44 330	13
Mitmesugused tegevuskulud	-531	-2 238	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 198	-26 049	6
Muud ärikulud	0	-2 600	
Ärikasum (kahjum)	56 434	57 759	
Intressitulud	2	6 413	16
Intressikulud	-7 169	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 267	64 172	
Tulumaks	0	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 267	49 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ -u Eksiiv 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 laenud 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 ta 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	25-50
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 kuuluvas 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 õiglases 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 kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2015.a. oli 20/80. Alates 2016 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 maksimisega 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 äriolulistele otsustele. OÜ Eksiiv käsitleb seotud osapooltena:

1. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Panga ja-kassakontod	42 708	43 734
Kokku raha	42 708	43 734

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 331	67 331
Ostjatelt laekumata arved	67 331	67 331
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 331	67 331

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 284	10 666
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101	123
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 385	10 789

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	83 110	83 110
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 487	8 487
31.12.2015	91 597	91 597
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	91 597	91 597
31.12.2016	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
31.12.2014									
Soetusmaksumus	327 127	168 071	325 856	325 856	5 748	48 973	0	48 973	875 775
Akumuleeritud kulum		-22 592	-77 970	-77 970	-1 906				-102 468
Jääkmaksumus	327 127	145 479	247 886	247 886	3 842	48 973	0	48 973	773 307
Ostud ja parendused		378 204				-48 973		-48 973	329 231
Amortisatsioonikulu		-5 963	-19 306	-19 306	-780				-26 049
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	0	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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	20 000	
Muud masinad ja seadmed	20 000	
Kokku	20 000	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	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			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SWEDBANK	229 203	20 400	208 803		3,2%+6 kuu euribor	15.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	229 203	20 400	208 803			
Laenukohustised kokku	229 203	20 400	208 803			

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule nimetusega ELEKTRITEENUSE.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 841	43 841
Maksuvõlad	10 789	10 789
Kokku võlad ja ettemaksed	54 630	54 630

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	833 192	793 778
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	208 298	198 445
Kokku tingimuslikud kohustised	1 041 490	992 223

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 856	132 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 856	132 976
Kokku müügitulu	230 856	132 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu liiva ja kruusa müügist	146 987	81 273
Tulu majutusteenuste müügist	12 992	3 911
Tulu äriruumide rendist	29 172	28 930
Tulu soojuse müügist	41 705	18 862
Kokku müügitulu	230 856	132 976

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	20 000	0
Muud	22	0
Kokku muud äritulud	20 022	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	16 000	16 000
Energia	51 863	14 622
Elektrienergia	34 883	3 175
Kütus	16 980	11 447
Alltöövõtutööd	77 834	0
Majanduskulud	5 018	13 708
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	150 715	44 330

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	531	1 939
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	299
Kokku mitmesugused tegevuskulud	531	2 238

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016
Intressikulu laenudelt	-7 169
Kokku intressikulud	-7 169

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	2	6 413
Kokku intressitulud	2	6 413

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 309	59 952	57 919

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	49 960	169 619	8 160	82 814

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2018

OÜ EKSIIV (registrikood: 11104079) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LADVA	Juhatuse liige	07.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	992 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 267
Kokku	1 041 490
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 041 490
Kokku	1 041 490

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	992 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 267
Kokku	1 041 490
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 041 490
Kokku	1 041 490

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	146987	63.67%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	41705	18.07%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	29172	12.64%	Ei
Hostelid	55201	12992	5.63%	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@hot.ee