

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Eksiiv'i põhiliseks tuluallikaks 2012.aastal oli kruus-liiva müük.

2012.a. oli ettevõtte netorealisatsioon 329,3 tuhat eurot, millest kruus- liiva müük moodustas 86 %kogu müügitulust.

2012.a. valmis katlamaja, mille käigus toimub soojusenergia tootmine ja ka müük.

2012.a. investeeriti põhivarasse 236 tuhat eurot uue katlamaj soetamiseks.

Toomas Ladva

Juhatuse esimees

Tarmo Ladva

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 905	2 669
Nõuded ja ettemaksed	166 909	73 301
Kokku käibevara	172 814	75 970
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	74 566	71 868
Materiaalne põhivara	733 604	513 166
Kokku põhivara	808 170	585 034
Kokku varad	980 984	661 004
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	27 577
Võlad ja ettemaksed	16 443	2 931
Sihtfinantseerimine	72 488	0
Kokku lühiajalised kohustused	88 931	30 508
Kokku kohustused	88 931	30 508
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	539	539
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 401	389 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 557	238 135
Kokku omakapital	892 053	630 496
Kokku kohustused ja omakapital	980 984	661 004

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	329 335	284 745
Muud äritulud	0	2 876
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 162	-28 743
Mitmesugused tegevuskulud	-350	-501
Tööjõukulud	-5 419	-5 190
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 548	-15 056
Ärikasum (kahjum)	258 856	238 131
Finantstulud ja -kulud	2 701	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	261 557	238 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 557	238 135

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	258 856	238 131
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 548	15 056
Kokku korrigeerimised	15 548	15 056
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 608	-35 585
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86 000	-5 098
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	266 796	212 507
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-235 986	-84 782
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	24 000
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-235 983	-60 782
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-27 577	-151 426
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 577	-151 426
Kokku rahavood	3 236	299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 669	2 370
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 236	299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 905	2 669

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	539	389 266	392 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			238 135	238 135
31.12.2011	2 556	539	627 401	630 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)			261 557	261 557
31.12.2012	2 556	539	888 958	892 053

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ -u Eksiiv 2012.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. 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 laekuvas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustused

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2012. a. oli 21/79. 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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	5 905	2 669
Kokku raha	5 905	2 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	88 367	88 367		
Ostjatelt laekumata arved	88 367	88 367		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 054	6 054		
sihtfinantseerimine	72 488	72 488		
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 909	166 909		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	73 301	73 301		
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 301	73 301		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	88 367	73 301
Kokku nõuded ostjate vastu	88 367	73 301

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 054	230
Üksikisiku tulumaks		86
Sotsiaalmaks		240
Kohustuslik kogumispension		11
Töötuskindlustusmaksed		31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 054	598

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010								
Soetusmaksumus	291 866	86 728	80 346	80 346	1 012			459 952
Akumuleeritud kulum		-3 620	-12 841	-12 841	-51			-16 512
Jääkmaksumus	291 866	83 108	67 505	67 505	961			443 440
Ostud ja parendused	6 396		11 710	11 710		66 676	66 676	84 782
Amortisatsioonikulu		-4 336	-10 518	-10 518	-202			-15 056
31.12.2011								
Soetusmaksumus	298 262	86 728	92 056	92 056	1 012	66 676	66 676	544 734
Akumuleeritud kulum		-7 956	-23 359	-23 359	-253			-31 568
Jääkmaksumus	298 262	78 772	68 697	68 697	759	66 676	66 676	513 166
Ostud ja parendused						235 986	235 986	235 986
Amortisatsioonikulu		-4 336	-11 010	-11 010	-202			-15 548
31.12.2012								
Soetusmaksumus	298 262	86 728	92 056	92 056	1 012	302 662	302 662	780 720
Akumuleeritud kulum		-12 292	-34 369	-34 369	-455			-47 116
Jääkmaksumus	298 262	74 436	57 687	57 687	557	302 662	302 662	733 604

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	27 577	27 577		
Lühiajalised laenud kokku	27 577	27 577		
Laenukohustused kokku	27 577	27 577		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 908	14 908		
Muud võlad	1 535	1 535		
Muud viitvõlad	1 535	1 535		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 443	16 443		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 028	2 028		
Võlad töövõtjatele	305	305		
Maksuvõlad	598	598		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 931	2 931		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	702 277	495 647
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	186 681	131 754
Kokku tingimuslikud kohustused	888 958	627 401

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	72 488	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Teadmiste ja oskuste arendamise toetus		2 876
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		2 876
Kokku sihtfinantseerimine	72 488	2 876

2011.a. alustas OÜ Eksiiv hakkepuidu-katlamaja ehitust, mille raames esitati taotlus Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskusele toetuse saamiseks. Toetus on lülitatud KIK'i 2011 aasta projektiks nr.1917 .KIK otsustas OÜ Eksiivi hakkepuidu-katlamaja

seadmeid finantseerida summas 72 488 euroga. 2012.a. teostatud tööde eest on KIK eraldanud OÜ Eksiivi poolt esitatud toetuse abikõlblike kulude katteks
72 488 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 335	284 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 335	284 745
Kokku müügitulu	329 335	284 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu liiva ja kruusa müügist	286 091	237 339
Tulu majutusteenuste müügist	2 919	3 121
Tulu ruumide rendist	32 208	29 005
Tulu ehitustöödest	0	15 280
Tulu soojuse müügist	8 117	0
Kokku müügitulu	329 335	284 745

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	42 730	24 666
Energia	2 455	1 613
Elektrienergia	2 455	1 613
Majanduskulud	3 977	2 464
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 162	28 743

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	266	417
Riiklikud ja kohalikud maksud	84	84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	350	501

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 032	3 872
Sotsiaalmaksud	1 330	1 265
Töötuskindlustus	57	53
Kokku tööjõukulud	5 419	5 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2 701	5
Intressitulu hoiustelt	2 698	0
Muud intressitulud	3	5
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	2 701	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 933	0	72 481	27 577

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 832	370 468	27 577
2011	Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	256 783		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

OÜ EKSIIV (registrikood: 11104079) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LADVA	Juhatuse liige	04.07.2013
TOOMAS LADVA	Juhatuse liige	15.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 557
Kokku	888 958
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	888 958
Kokku	888 958

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 557
Kokku	888 958
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	888 958
Kokku	888 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	286091	86.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	32208	9.78%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	8117	2.46%	Ei
Puhkemaja	55202	2919	0.89%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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