

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Kaevutehased OÜ

registrikood: 11320736

tänava/talu nimi, Pargi tn.2

maja ja korteri number:

alevik: Puurmani alevik

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 49001

telefon: +372 53444410, +372 5280801

faks: +372 7304448

e-posti aadress: info@kaevutehased.ee

veebilehe aadress: www.kaevutehased.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kaevutehased põhitegevusalaks on plastkaevude- ja erikonstruktsioonide valmistamine ja pumplate ehitus. Komplekteerime oma tooted kasutusvalmiduseni alates pumplatest kuni automaatikaseadmeteni.

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Müügitulu(tuh. eur.)	303	318
Müügitulu kasv (%)	-4,8	-23
Puhaskasum (tuh. eur.)	20	7
Puhaskasumi kasv (%)	186	-78
Puhasrentaablus (%)	6,6	2,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,17	3,6

Müügitulu kasv (%) = [(müügitulu 2019-müügitulu 2018)/müügitulu 2018] x100

Puhaskasumi kasv (%) = [(puhaskasum 2019- puhaskasum 2018)/ puhaskasum 2018]x 100

Puhasrentaablus (%) = [(puhaskasum/müügitulu) x 100]

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Personal

Osaühingu juhatus on 2 liikmeline. 2019 aastal ei makstud juhatuse liikmetele tasu.

Töötajate keskmine arv oli 3 ja nende töötasude üldsumma kokku oli 55377 eurot.

Aruandeaastal osakapitalis muudatusi ei tehtud.

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 366	366	2
Nõuded ja ettemaksed	85 840	97 005	3
Varud	99 069	69 669	4
Kokku käibevarad	187 275	167 040	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	851	3 864	6
Kokku põhivarad	851	3 864	
Kokku varad	188 126	170 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 208	8 012	7
Võlad ja ettemaksed	32 702	39 717	8
Kokku lühiajalised kohustised	44 910	47 729	
Kokku kohustised	44 910	47 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 680	2 680	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 227	113 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 041	7 016	
Kokku omakapital	143 216	123 175	
Kokku kohustised ja omakapital	188 126	170 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	303 470	318 100	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 826	-213 981	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 623	-18 269	13
Tööjõukulud	-73 998	-73 694	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 013	-4 297	6
Muud ärikulud	-655	-475	15
Ärikasum (kahjum)	20 355	7 384	
Intressikulud	-314	-368	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 041	7 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 041	7 016	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kaevutehased 2019. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti finantsaruandluse standartitest, mille järgi on väikeettevõtetal võimalus alates 01.01.2016.a ja hiljem algavatele majandusaasta aruannetele koostada lühendatud aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest: bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-33 aastat
- Muud masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Muu inventar 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha ja pangakontod	2 366	366
Kokku raha	2 366	366

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 729	85 729
Muud nõuded	111	111
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 840	85 840
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	88 449	88 449
Ettemaksed	8 400	8 400
Aruandvad isikud	156	156
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 005	97 005

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	99 069	69 669
Kokku varud	99 069	69 669

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 545	543
Üksikisiku tulumaks	952	986
Sotsiaalmaks	1 835	1 864
Kohustuslik kogumispension	111	113
Töötuskindlustusmaksed	133	136
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 576	3 642

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	26 546	9 880	36 426
Akumuleeritud kulum	-18 385	-9 880	-28 265
Jääkmaksumus	8 161	0	8 161
Amortisatsioonikulu	-4 297	0	-4 297
31.12.2018			
Soetusmaksumus	26 546	9 880	36 426
Akumuleeritud kulum	-22 682	-9 880	-32 562
Jääkmaksumus	3 864	0	3 864
Amortisatsioonikulu	-3 013		-3 013
31.12.2019			
Soetusmaksumus	26 546	9 880	36 426
Akumuleeritud kulum	-25 695	-9 880	-35 575
Jääkmaksumus	851	0	851

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediidiasutuselt laen	12 208	12 208			2020
Lühiajalised laenud kokku	12 208	12 208			
Laenukohustised kokku	12 208	12 208			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediidiasutuselt laen	8 012	8 012			2020
Lühiajalised laenud kokku	8 012	8 012			
Laenukohustised kokku	8 012	8 012			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 008	21 008
Võlad töövõtjatele	4 519	4 519
Maksuvõlad	4 576	4 576
Muud võlad	2 599	2 599
Muud viitvõlad	2 599	2 599
Kokku võlad ja ettemaksed	32 702	32 702
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 943	27 943
Võlad töövõtjatele	6 124	6 124
Maksuvõlad	3 642	3 642
Muud võlad	2 008	2 008
Muud viitvõlad	2 008	2 008
Kokku võlad ja ettemaksed	39 717	39 717

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	3 768	3 138
Puhkusetasude kohustis	751	2 986
Kokku võlad töövõtjatele	4 519	6 124

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 680	2 680
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 470	318 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	303 470	318 100
Kokku müügitulu	303 470	318 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
plastist ehitustoodete tootmine	303 470	318 100
Kokku müügitulu	303 470	318 100

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-176 808	-199 693
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-13 018	-14 288
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 826	-213 981

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	-4 322	-3 915
Kütus	-4 322	-3 915
Mitmesugused bürookulud	-1 385	-4 586
Masinate ja seadmete remondikulu	-1 012	-1 545
Pangateenused	-78	-108
Muud tegevuskulud	-8 400	-7 683
Kindlustusmaksed	-426	-432
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 623	-18 269

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-55 377	-55 197
Sotsiaalmaksud	-18 621	-18 497
Kokku tööjõukulud	-73 998	-73 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu	-604	-475
Muud	-51	0
Kokku muud ärikulud	-655	-475

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-314	-368
Kokku intressikulud	-314	-368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2020

Kaevutehased OÜ (registrikood: 11320736) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER ROSIN	Juhatuse liige	29.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 041
Kokku	140 268

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 041
Kokku	140 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	303470	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evely Samun	47809262711	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1313 EUR (Lihtomand)
Ester Rosin	48110070250	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1367 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7304448
Mobiiltelefon	+372 53444410
Mobiiltelefon	+372 5280801
E-posti aadress	info@kaevutehased.ee
Veebilehe aadress	www.kaevutehased.ee