

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kaevumees OÜ

registrikood: 11632364

küla: Tromsi küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63223

telefon: +372 56703225

e-posti aadress: kaevumeister@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tutvustus

Äriühing on loodud 2009. aasta 11. aprillil ja kantud äriregistrisse 13.04.2009. Ettevõtte põhitegevusalad on sahtkaevude kaevamine, kaevude puhastamine ja remont.

Kaevumees OÜ missiooniks on parandada puhta joogivee kättesaadavust inimestele luues majanduslikku ja sotsiaalset väärtust läbi keskkonnasäästliku tegevuse. Ettevõtte eesmärgiks on rajada nii füüsilistele kui ka juriidilistele isikutele uusi rakkekaevusid ning remontida ja puhastada olemasolevaid. Uute kaevude asukoha määramiseks pakub ettevõtte asukoha määramise teenust. Kliendi vajadustest lähtuvalt annab ettevõtte soovitusi ning vajadusel kaevab veesüsteemi paigaldamiseks veetrassid kaevust hooneteni.

Ettevõtte tegevus 2014. aastal

2014. aasta müügitulust oli 13 875 (2013.aastal 6 222) eurot. Nimetatud perioodi müügitulust moodustab põhilise osa sahtkaevude kaevamine. Kaevumees OÜ 2014. majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 5 949 (2013.aastal kasum 1 765) eurot.

Kaevumees OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013	2012
Müügitulu	13 875	6 222	8 234
Müügitulu kasv (%)	123%	-24%	16%
Puhaskasum	5 949	1 765	1 212
Puhasrentaablus (%)	43%	28%	15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	20,11	73,92	19,82
ROA (%)	50%	31%	31%
ROE (%)	53%	32%	32%

Aasta 2015 prognoos

Kaevumees OÜ on planeerinud 2015. aastal jätkata sahtkaevude kaevamise, remontimise ja puhastamisega. Planeeritud on teostada vesivarustusteid ka alltöövõtuna. Osaühingu peamiseks eesmärgiks 2015. majandusaastal on jätkata sahtkaevude kaevamisteenuse pakkumisega. Ettevõtte loodab leida lisafinantseeringuid tootmiseladmete kaasajastamiseks.

Juhtimisorganid

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Ettevõttel puudub nõukogu.

Juhatusel liikmetele maksti 2014. aastal tasusid 1 519 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 132	3 742	2
Nõuded ja ettemaksed	3 312	1 417	
Varud	5 458	459	
Kokku käibevara	11 902	5 618	
Kokku varad	11 902	5 618	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	592	76	
Kokku lühiajalised kohustused	592	76	
Kokku kohustused	592	76	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 549	965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 949	1 765	
Kokku omakapital	11 310	5 542	
Kokku kohustused ja omakapital	11 902	5 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 875	6 222	6
Muud äritulud	44	181	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 339	-2 767	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 819	-1 782	8
Tööjõukulud	-1 812	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-89	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 949	1 765	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 949	1 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 949	1 765	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 949	1 765	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	89	
Kokku korrigeerimised	0	89	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 016	-1 417	
Varude muutus	-4 999	1 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	456	-121	
Kokku rahavood äritegevusest	-610	1 316	
Kokku rahavood	-610	1 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 742	2 426	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-610	1 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 132	3 742	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	113	1 108	3 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 765	1 765
Muutused reservides		143	-143	0
31.12.2013	2 556	256	2 730	5 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 949	5 949
Muud muutused omakapitalis			-181	-181
31.12.2014	2 556	256	8 498	11 310

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevumees OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kaevumees OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Käesoleva aastaaruande põhjaruanded on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad”. Aruandeperioodil laekuvad, ebatõenäoliste arvetena kajastatud summad kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettemaksete hulgas kajastub maksude ettemaksed ja tagasinõuded. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga

tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2015 aastast kehtib maksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kaevumees OÜ OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	3 132	3 742
Kokku raha	3 132	3 742

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	592	121	76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	592	121	76

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 255	3 255
Akumuleeritud kulum	-3 167	-3 167
Jääkmaksumus	88	88
Amortisatsioonikulu	-88	-88
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 255	3 255
Akumuleeritud kulum	-3 255	-3 255
Jääkmaksumus	0	0
Allahindlused väärtuse languse tõttu	426	426
Muud muutused	-426	-426
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 829	2 829
Akumuleeritud kulum	-2 829	-2 829
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 875	6 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 875	6 222
Kokku müügitulu	13 875	6 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sahtkaevude kaevamine	12 401	3 745
Sahtkaevude puhastamine ja remont	1 474	2 477
Kokku müügitulu	13 875	6 222

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	4 339	1 106
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 661
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 339	2 767

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 819	1 782
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 819	1 782

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 519	0
Sotsiaalmaksud	293	0
Kokku tööjõukulud	1 812	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 519	0

Kaevumees OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole aruande perioodil eespool loetletud isikutega tehinguid teostatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2015

Kaevumees OÜ (registrikood: 11632364) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMIN HEINASTE	Juhatuse liige	29.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 949
Kokku	8 498

Kaevumees OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta 2014 aasta ettevõtte kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevude puurimine	42212	12401	89.38%	Jah
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	1474	10.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Armin Heinaste	38401272777		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56703225
E-posti aadress	kaevumeister@gmail.com