

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Kraavimees

registrikood: 12111526

tänava/talu nimi, Ravila 63

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 5086757

e-posti aadress: toomas@aspekt.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kraavimees on kantud äriregistrisse 24.05.2011.

Ettevõtte põhineb Eesti kapitalil ja on spetsialiseerunud väiketehnikaga kaevetöödele, haljastustöödele, väikesemahulistele lammutustöödele ning treileriveo teenuse osutamisele Eestis.

2012. aasta põhiülesanneteks oli müügitöö hoogustamine ja tehnikapargi täiustamine.

2012 aastal oli realiseerimise netokäive 139 238 (2011 aastal 52 743) eurot. 2012. aastal oli OÜ Kraavimees töötajaid 4 (2011 aastal 4) ja neile maksti töötasu 15 784 (2011 aastal 5 627) eurot. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2013 aasta eesmärgiks on täiustada tehnikaparki, luua töökohti ning kasvatada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 058	985	
Nõuded ja ettemaksed	13 319	11 104	2
Kokku käibevara	30 377	12 089	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	995	0	2
Materiaalne põhivara	32 668	26 985	3
Kokku põhivara	33 663	26 985	
Kokku varad	64 040	39 074	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 231	0	4
Võlad ja ettemaksed	19 138	14 665	5
Kokku lühiajalised kohustused	23 369	14 665	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 298	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	15 298	0	
Kokku kohustused	38 667	14 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 909	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	964	21 909	
Kokku omakapital	25 373	24 409	
Kokku kohustused ja omakapital	64 040	39 074	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	24.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	139 238	52 743	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 028	-14 259	8
Mitmesugused tegevuskulud	-18 094	-7 098	9
Tööjõukulud	-21 193	-7 562	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 273	-1 947	3
Muud ärikulud	-207	-42	
Ärikasum (kahjum)	-12 557	21 835	
Finantstulud ja -kulud	13 521	74	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	964	21 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	964	21 909	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	24.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 557	21 835	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 273	1 947	3
Kokku korrigeerimised	6 273	1 947	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 783	-4 730	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 473	14 665	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 594	33 717	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 956	-28 932	3
Antud laenud	-6 040	-3 800	
Antud laenude tagasimaksed	7 540	0	
Laekunud intressid	190	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 266	-32 732	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 495	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-366	0	
Makstud intressid	-196	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 933	0	
Kokku rahavood	16 073	985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	985	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 073	985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 058	985	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.05.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		21 909	21 909
31.12.2011	2 500	21 909	24 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)		964	964
31.12.2012	2 500	22 873	25 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kraavimees 2012. 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.

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, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 375

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Veovahendid	4
Muud masinad ja seadmed	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 667	4 667		
Ostjatelt laekumata arved	4 667	4 667		
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500		
Muud nõuded	4 155	3 160	995	
Laenunõuded	2 300	2 300		
Viitlaekumised	1 855	860	995	
Ettemaksed	2 992	2 992		
Tulevaste perioodide kulud	2 992	2 992		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 314	13 319	995	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 144	3 144		
Ostjatelt laekumata arved	3 144	3 144		
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500		
Muud nõuded	3 874	3 874		
Laenunõuded	3 800	3 800		
Intressinõuded	74	74		
Ettemaksed	1 586	1 586		
Tulevaste perioodide kulud	1 586	1 586		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 104	11 104		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
24.05.2011						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	19 557	19 557	9 375	9 375	28 932
Amortisatsioonikulu	0	-1 947	-1 947	0	0	-1 947
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	19 557	19 557	9 375	9 375	28 932
Akumuleeritud kulum	0	-1 947	-1 947	0	0	-1 947
Jääkmaksumus	0	17 610	17 610	9 375	9 375	26 985
Ostud ja parendused	8 697	3 259	11 956	0	0	11 956
Amortisatsioonikulu	-4 635	-1 638	-6 273	0	0	-6 273
Ümberklassifitseerimised	13 619	-13 619	0	0	0	0
31.12.2012						
Soetusmaksumus	23 754	7 758	31 512	9 375	9 375	40 887
Akumuleeritud kulum	-6 073	-2 146	-8 219	0	0	-8 219
Jääkmaksumus	17 681	5 612	23 293	9 375	9 375	32 668

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Tartu Hoiu-ja laenuühistu	19 529	4 231	15 298		11%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	19 529	4 231	15 298				
Laenukohustused kokku	19 529	4 231	15 298				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	6 368	0
Kokku	6 368	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 862	14 862			
Võlad töövõtjatele	2 302	2 302			
Maksuvõlad	1 274	1 274			6
Muud võlad	700	700			
Muud viitvõlad	700	700			
Kokku võlad ja ettemaksed	19 138	19 138			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 176	8 176			
Võlad töövõtjatele	1 410	1 410			
Maksuvõlad	2 146	2 146			6
Muud võlad	2 933	2 933			
Muud viitvõlad	2 933	2 933			
Kokku võlad ja ettemaksed	14 665	14 665			

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4
Käibemaks	183	710
Üksikisiku tulumaks	224	273
Sotsiaalmaks	754	974
Kohustuslik kogumispension	28	35
Töötuskindlustusmaksed	85	124
Intress		26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 274	2 146

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	24.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 238	52 743
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 238	52 743
Kokku müügitulu	139 238	52 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevetööd	138 572	52 531
Muud	666	212
Kokku müügitulu	139 238	52 743

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	24.05.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	-36 883	-9 303
Energia	-16 718	-2 763
Kütus	-16 718	-2 763
Alltöövõtutööd	-52 427	-2 193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 028	-14 259

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	24.05.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	-317	-115
Riiklikud ja kohalikud maksud	-181	-51
Sõidukite remont	-8 513	0
Muud	-9 083	-6 932
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 094	-7 098

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	24.05.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	-15 784	-5 627
Sotsiaalmaksud	-5 409	-1 935
Kokku tööjõukulud	-21 193	-7 562
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emajettevõtja nimetus	T&K Haldus
Riik, kus aruandekohustuslase emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Emajettevõtja	2 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	182	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 426	11 163

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.08.2013

OÜ Kraavimees (registrikood: 12111526) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIISK	Juhatuse liige	10.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	964
Kokku	22 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 873
Kokku	22 873

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	964
Kokku	22 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 873
Kokku	22 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	138572	99.52%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
T&K Haldus		Veski 9-5, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086757
E-posti aadress	toomas@aspekt.ee