

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

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 2012. aastal

2012. aasta müügitulu oli 8234 (2011.aastal 7093) eurot. Nimetatud perioodi müügitulust moodustab põhilise osa sahtkaevude kaevamine.

Kaevumees OÜ 2012. majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 1212 (2011.aastal kahjum19) eurot.

Kaevumees OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011	2010
Müügitulu	8 234	7 093	11 835
Müügitulu kasv (%)	16,1%	-40,1%	-33,2%
Puhaskasum	1 212,00	19,00	-2 276,00
Puhasrentaabilus (%)	14,7%	0,3%	-19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	19,82	0,78	1,80
ROA (%)	30,5%	0,5%	-66,4%
ROE (%)	32,1%	0,7%	-89,4%

Aasta 2013 prognoos

Kaevumees OÜ on planeerinud 2013. aastal jätkata sahtkaevude kaevamise, remontimise ja puhastamisega. Planeeritud on teostada vesivarustustöid ka alltöövõtuna. Osaühingu peamiseks eesmärgiks 2013. majandusaastal on jätkata sahtkaevude kaevamisteenuse pakkumisega ja jõuda käibelt vähemalt 2009. aasta tasemele. Ettevõtte loodab leida lisafinantseeringuid tootmisseadmete kaasajastamiseks.

Juhtimisorganid

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Ettevõttel puudub nõukogu. Ettevõttel on üks eraisikust omanik. 2012. aastal ei maksnud ettevõtte töötasusid. Juhatus liikemetele ei makstud 2012. aastal tasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 426	644	2
Nõuded ja ettemaksed	0	119	
Varud	1 459	459	
Kokku käibevara	3 885	1 222	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88	2 913	4
Kokku põhivara	88	2 913	
Kokku varad	3 973	4 135	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	196	1 570	
Kokku lühiajalised kohustused	196	1 570	
Kokku kohustused	196	1 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	113	113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104	-123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 212	19	
Kokku omakapital	3 777	2 565	
Kokku kohustused ja omakapital	3 973	4 135	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 234	7 093	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 215	-4 892	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 983	-1 258	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 824	-924	
Ärikasum (kahjum)	1 212	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 212	19	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 212	19	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 212	19	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 824	924	
Kokku korrigeerimised	2 824	924	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	119	-10	
Varude muutus	-1 000	500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 374	744	
Muud rahavood äritegevusest	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 782	2 177	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-58	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-58	
Kokku rahavood	1 782	119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	644	525	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 782	119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 426	644	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	113	-123	2 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19	19
31.12.2011	2 556	113	-104	2 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 212	1 212
31.12.2012	2 556	113	1 108	3 777

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevumees OÜ 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. 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 intressitulu, 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 “müügiotol 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasuliku 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 kuuluv 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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:

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 414	533
Arvelduskontod	12	111
Kokku raha	2 426	644

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	196	119	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	196	119	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 255	0	3 255
Akumuleeritud kulum	-1 418	0	-1 418
Jääkmaksumus	1 837	0	1 837
Ostud ja parendused	0	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-924	0	-924
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 255	2 000	5 255
Akumuleeritud kulum	-2 342	0	-2 342
Jääkmaksumus	913	2 000	2 913
Amortisatsioonikulu	-825	-599	-1 424
Muud muutused		-1 401	-1 401
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 255	0	3 255
Akumuleeritud kulum	-3 167	0	-3 167
Jääkmaksumus	88	0	88

Põhivara amortiseeritakse vastavalt amortisatsiooninormi määrale lineaarsel meetodil. Amortisatsiooniarvestusega alustatakse põhivara soetamise perioodist.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

2012. aastal ei ole osanikele välja makstud dividende. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 1108 (31.12.2011 moodustas kahjum 104) eurot

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 234	7 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 234	7 093
Kokku müügitulu	8 234	7 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sahtkaevude kaevamine	2 848	6 008
Sahtkaevude puhastamine ja remont	3 634	505
Veesüsteemi paigaldamine	1 522	192
Transport objektidele	230	388
Kokku müügitulu	8 234	7 093

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	882	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 013	1 940
Müügi eesmärgil ostetud teenused	320	2 952
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 215	4 892

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 983	1 146
Töökaitse vahendid	0	112
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 983	1 258

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Kaevumees OÜ'l puudusid töötajatega seotud kulud aastal 2012.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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: 07.04.2013

Kaevumees OÜ (registrikood: 11632364) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMIN HEINASTE	Juhatuse liige	07.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 212
Kokku	1 108

Kaevumees OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta 2012 aasta ettevõtte kasum 1212 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevude puurimine	42212	6711	81.50%	Jah
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	1523	18.50%	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