

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kaevuluugitööde OÜ

registrikood: 10982814

tänava/talu nimi, Luige Keskus

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75404

telefon: +372 5016958, +372 6576222

e-posti aadress: rasmus.varunov@tiptiptap.ee, info@dbt.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kaevuluugitööde OÜ põhitegevuseks on spetsiifiline sõidutee ja kaevuluukide remont ja renoveerimine ning juhtimisalase nõustamisteenuse osutamine, millega planeeritakse jätkata ka 2013-l aastal.

Kaevuluugitööde OÜ-l 2012 aastal töötajaid ei olnud.

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Väljastatud garantiisid ega kohustusi ettevõtte ei ole.

Rasmus Varunov
Juhatusel liige

Aivo Allorg
Juhatusel liige

Kadri Klaassen
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	316	3 706	
Nõuded ja ettemaksed	315	157	2
Varud	0	1 901	4
Kokku käibevara	631	5 764	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 216	5 927	5
Kokku põhivara	5 216	5 927	
Kokku varad	5 847	11 691	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 933	6
Võlad ja ettemaksed	77	4 250	7
Kokku lühiajalised kohustused	77	6 183	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	505	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 505	0	
Kokku kohustused	1 582	6 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 696	-655	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 243	3 351	9
Kokku omakapital	4 265	5 508	
Kokku kohustused ja omakapital	5 847	11 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13	12 698	10
Muud äritulud	6	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-7 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-499	-722	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-711	-711	5
Ärikasum (kahjum)	-1 191	3 810	
Finantstulud ja -kulud	-52	-459	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 243	3 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 243	3 351	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 191	3 810	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	711	711	5
Muud korrigeerimised	1 901	0	4
Kokku korrigeerimised	2 612	711	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-158	-12	
Varude muutus	0	-1 901	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 720	3 414	
Laekunud intressid	0	53	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 457	6 075	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	340	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	340	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-933	-5 500	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-933	-3 500	
Kokku rahavood	-3 390	2 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 706	803	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 390	2 915	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-12	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	316	3 706	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-655	2 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 351	3 351
31.12.2011	2 556	256	2 696	5 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		-1 243	-1 243
31.12.2012	2 556	256	1 453	4 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevuluugitööde OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on 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.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kantakse ostmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast:

Masinad ja seadmed 10%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning mud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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

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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi - aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital peab moodustama 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 järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8	8			
Ostjatelt laekumata arved	8	8			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238	238			3
Ettemaksed	69	69			
Tulevaste perioodide kulud	69	69			
Kokku nõuded ja ettemaksed	315	315			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	157	157			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	157	157			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11	0	157	0
Ettemaksukonto jääk	227		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	238		157	0

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	1 901
Kokku varud	0	1 901

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 112	7 112	7 112
Akumuleeritud kulum	-474	-474	-474
Jääkmaksumus	6 638	6 638	6 638
Amortisatsioonikulu	-711	-711	-711
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 112	7 112	7 112
Akumuleeritud kulum	-1 185	-1 185	-1 185
Jääkmaksumus	5 927	5 927	5 927
Amortisatsioonikulu	-711	-711	-711
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 112	7 112	7 112
Akumuleeritud kulum	-1 896	-1 896	-1 896
Jääkmaksumus	5 216	5 216	5 216

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laenukohustus	1 000	0	1 000		5%	EEK	31.12.2014	14
Pikaajalised laenud kokku	1 000	0	1 000					
Laenukohustused kokku	1 000	0	1 000					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	1 933	1 933			5%	EEK	06.05.2012	14
Lühiajalised laenud kokku	1 933	1 933						
Laenukohustused kokku	1 933	1 933						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	77	77	0		
Muud võlad	505	0	505		
Intressivõlad	505	0	505		14
Kokku võlad ja ettemaksed	582	77	505		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 797	3 797			
Muud võlad	453	453			
Intressivõlad	453	453			14
Kokku võlad ja ettemaksed	4 250	4 250			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 148	2 130
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	305	566
Kokku tingimuslikud kohustused	1 453	2 696

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13	12 698
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13	12 698
Kokku müügitulu	13	12 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud tulud	13	0
Kanaliseerimis- ja kanalisatsioonikollektorite kaanekorpuste tõstmine	0	12 698
Kokku müügitulu	13	12 698

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Reklaamikulud	62	163
Ostetud teenused	437	559
Kokku mitmesugused tegevuskulud	499	722

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	5
Intressitulu hoiustelt	1	1
Intressitulu laenudelt	0	4
Intressikulud	-53	-452
Intressikulu laenudelt	-53	-452
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-12
Kokku finantstulud ja -kulud	-52	-459

Lisa 14 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	0	1 505	0	2 386

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	20

Majandusaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2013

Kaevuluugitööde OÜ (registrikood: 10982814) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS VARUNOV	Juhatuse liige	22.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 243
Kokku	1 453
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 453
Kokku	1 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	13	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rasmus Varunov	36803110219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Kadri Klaassen	47604102775	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Aivo Allorg	36904070285	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6576222
Mobiiltelefon	+372 5016958
E-posti aadress	info@dbt.ee
E-posti aadress	rasmus.varunov@tiptiptap.ee