

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kaevuluugitööde OÜ

registrikood: 10982814

tänava/talu nimi, Luige Keskus

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kaevuluugitööde OÜ põhitegevuseks on spetsiifiline sõidutee ja kaevuluukide remont ja renoveerimine ning juhtimiselase nõustamisteenuse osutamine, millega planeeritakse jätkata ka 2017-l aastal.

Käive oli 2016.a. 13 796 eurot ja kasum 122 eurot, 2015 käive 17 612 eurot ja kasum 4145 eurot.

Kaevuluugitööde OÜ-l 2016 aastal töötajaid ei olnud nagu ka 2015.a.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Väljastatud garantiisid ega kohustusi ettevõttel ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 935	1 020	
Nõuded ja ettemaksed	274	1 232	2
Kokku käibevarad	3 209	2 252	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	327	327	2
Materiaalsed põhivarad	2 788	3 699	4
Kokku põhivarad	3 115	4 026	
Kokku varad	6 324	6 278	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	76	5
Kokku lühiajalised kohustised	0	76	
Kokku kohustised	0	76	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 390	-755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122	4 145	
Kokku omakapital	6 324	6 202	
Kokku kohustised ja omakapital	6 324	6 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	13 796	17 612	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 522	-10 357	9
Mitmesugused tegevuskulud	-172	-599	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-911	-911	4
Ärikasum (kahjum)	191	5 745	
Muud finantstulud ja -kulud	-69	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122	5 745	
Tulumaks	0	-1 600	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122	4 145	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevuluugitööde OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruandeperiood on kalendriaasta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5 - 10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Kontoritehnika 3 - 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid	5
masinad ja seadmed	10

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamisel rakentatakse 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ning siirdehinna korrigeerimisel. 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. Alates 01.01.2015 on dividendide tulumaks 20/80.

Maksusüsteemi 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	327		327	
Ostjatelt laekumata arved	327		327	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274		3
Kokku nõuded ja ettemaksed	601	274	327	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	327	0	327	
Ostjatelt laekumata arved	327	0	327	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 232	1 232	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 559	1 232	327	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	274	1 232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	274	1 232

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 000	7 112	8 112	8 112
Akumuleeritud kulum	-183	-3 319	-3 502	-3 502
Jääkmaksumus	817	3 793	4 610	4 610
Amortisatsioonikulu	-200	-711	-911	-911
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 000	7 112	8 112	8 112
Akumuleeritud kulum	-383	-4 030	-4 413	-4 413
Jääkmaksumus	617	3 082	3 699	3 699
Amortisatsioonikulu	-200	-711	-911	-911
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 000	7 112	8 112	8 112
Akumuleeritud kulum	-583	-4 741	-5 324	-5 324
Jääkmaksumus	417	2 371	2 788	2 788

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	76	76
Muud viitvõlad	76	76
Kokku võlad ja ettemaksed	76	76

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 810	2 712
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	702	678
Kokku tingimuslikud kohustised	3 512	3 390

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
1 osa nimiväärtusega 1278 eurot 2 osa nimiväärtusega 639 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 796	17 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 796	17 612
Kokku müügitulu	13 796	17 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimis- ja kanalisatsioonikollektorite kaanekorpuste tööstamine	13 796	17 612
Kokku müügitulu	13 796	17 612

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	6 861	5 124
Alltöövõtetööd	4 909	5 233
Üür ja rent	752	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 522	10 357

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Reklaamikulud	0	80
Ostetud teenused	105	519
Muud	67	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	172	599

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	6 400	1 600
Eesti			6 400	1 600
Kokku			6 400	1 600

2016.a. ei makstud dividende.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega pole tehinguid tehtud .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Kaevuluugitööde OÜ (registrikood: 10982814) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS VARUNOV	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122
Kokku	3 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	13796	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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