

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Puurkaevumeistrid OÜ

registrikood: 12521431

tänava/talu nimi, Kaubasadama tee 18
maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88317

e-posti aadress: info@puurkaevumeistrid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Majandustegevus 2016.aastal

PUURKAEVUMEISTRID OÜ asutati 2013.aasta augustis. Seega oli 2016.majandusaasta kolmandaks aktiivse majandustegevuse perioodiks. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks oli 2016.aastal puurkaevude rajamine ja projekteerimine ning sellega seonduvad pumbalahenduse-ja kanalisatsioonitööd.

Müügitulu oli 2016.majandusaastal 802 455 eurot (2015.a. 568 525 eurot).

Puhaskasum oli 2016 .majandusaastal 98 744 eurot (2015.a. 33 586 eurot).

Peamised finantssuhtarvud 2015.aastal:

Puhasrentaablus (puhaskasumi suhe müügituludesse) oli 12,3% (2015.aastal 5,9%)

Varade tulukus ROA (puhaskasumi suhe varadesse) oli 28,5% (2015.aastal 33,2%)

Omakapitali tulukus ROE (puhaskasumi suhe omakapitali) oli 71,6% (2015.aastal 85,9%)

2016.majandusaastal investeeriti põhivarasse 141 500 eurot. (2015.aastal 64 000 eurot)

2016.majandusaasta keskmine töötajate arv oli 5 ja kõigi brutotasude kogusumma oli 41 203 eurot.

Juhtimine:

PUURKAEVUMEISTRID OÜ juhatus on kaheliikmeline:

- Ardo Lünekind - juhatuse liige
- Sven Vahtramäe - juhatuse liige

Juhatuse liikmetele makstud tasude kogusumma oli 2016.majandusaastal 15334 eurot.

Prognoosid 2017.aastaks:

2017.majandusaastal on kavas jätkata ettevõtte tegevuse põhisuundadel kvaliteetse teenuse pakkumisega ning selle kaudu suurendada ja kindlustada firma turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 776	4 009
Nõuded ja ettemaksed	140 181	17 370
Varud	10 525	3 705
Kokku käibevarad	155 482	25 084
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 680	0
Materiaalsed põhivarad	189 896	76 277
Kokku põhivarad	191 576	76 277
Kokku varad	347 058	101 361
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	76 485	10 901
Võlad ja ettemaksed	80 241	39 464
Kokku lühiajalised kohustised	156 726	50 365
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	52 499	11 907
Kokku pikaajalised kohustised	52 499	11 907
Kokku kohustised	209 225	62 272
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 533	2 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 744	33 586
Kokku omakapital	137 833	39 089
Kokku kohustised ja omakapital	347 058	101 361

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	802 455	568 525
Muud äritulud	973	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-479 517	-381 231
Mitmesugused tegevuskulud	-133 307	-87 038
Tööjõukulud	-57 084	-49 257
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 881	-13 484
Muud ärikulud	-1 053	-3 640
Ärikasum (kahjum)	104 586	33 886
Intressikulud	-5 842	-300
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 744	33 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 744	33 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PUURKAEVUMEISTRID OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

PUURKAEVUMEISTRID OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Tootmisvarude ja müügiks ostetud kaupade arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Nimetatud varude jäägid bilansis on väljendatud vastavalt sellele, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvestust peetakse objektidele, mille soetusmaksumus koos transpordi- ja paigalduskuludega on vähemalt 3000 eurot ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta. Alla 3000 eurot maksvad väheväärtuslikud objektid kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Materiaalne põhivara on inventeeritud põhivaraobjektide kaupa individuaalselt. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil soetusmaksumuse suhtes vastavalt iga objekti kasulikule elueale ja tüüpilised amortisatsiooniperioodid on alljärgnevad:

- maa: piiramatult kasutusiga (amortisatsiooni ei arvestata);
- ehitised 10-20 aastat;
- masinad ja seadmed 2-10 aastat;
- inventar 2-5 aastat;

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Rendid

Kapitalirent:

Kapitalirendina kajastatakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei ruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Rendilevõtja kajastab kapitalirenti selle jõustumisel bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam.

Kapitalirendile võetud põhivaradelt arvutatakse amortisatsiooni üldises korras (vt. Materiaalne põhivara) lähtudes eeldatavast kasulikust kasutuseast.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 440	19 440
Ostjatelt laekumata arved	19 440	19 440
Muud nõuded	58 230	58 230
Laenunõuded	58 230	58 230
Ettemaksed	62 511	62 511
Tulevaste perioodide kulud	5 511	5 511
Muud makstud ettemaksed	57 000	57 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 181	140 181
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 935	14 935
Ostjatelt laekumata arved	14 935	14 935
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	544	544
Ettemaksed	1 891	1 891
Tulevaste perioodide kulud	1 891	1 891
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 370	17 370

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	12 548	20 438	32 986			32 986
Akumuleeritud kulum	-3 137	-4 088	-7 225			-7 225
Jääkmaksumus	9 411	16 350	25 761			25 761
Ostud ja parendused	16 500	47 500	64 000			64 000
Muud ostud ja parendused	16 500	47 500	64 000			64 000
Amortisatsioonikulu	-3 481	-10 003	-13 484			-13 484
31.12.2015						
Soetusmaksumus	29 048	67 938	96 986			96 986
Akumuleeritud kulum	-6 618	-14 091	-20 709			-20 709
Jääkmaksumus	22 430	53 847	76 277			76 277
Ostud ja parendused	6 800	100 000	106 800	34 700	34 700	141 500
Muud ostud ja parendused	6 800	100 000	106 800	34 700	34 700	141 500
Amortisatsioonikulu	-7 829	-20 052	-27 881			-27 881
31.12.2016						
Soetusmaksumus	35 848	167 938	203 786	34 700	34 700	238 486
Akumuleeritud kulum	-14 447	-34 143	-48 590			-48 590
Jääkmaksumus	21 401	133 795	155 196	34 700	34 700	189 896

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising L15100936	3 997	3 414	583	6 kuu Euribor+3,95% aastas	EUR	15.02.2018
SEB Liising L15109443	7 910	3 847	4 063	6 kuu Euribor+5,4% aastas	EUR	16.12.2018
DNB Pank AS Leping 412203	66 077	18 224	47 853	6 kuu Euribor+2,8% aastas	EUR	28.06.2020
Kapitalirendikohustised kokku	77 984	25 485	52 499			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising L15100936	7 273	3 276	3 997	6 kuu Euribor+3,95% aastas	EUR	15.02.2018
SEB Liising L15109443	11 550	3 640	7 910	6 kuu Euribor+5,4% aastas	EUR	16.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	18 823	6 916	11 907			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	108 918	22 430
Kokku	108 918	22 430

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 767	67 767
Võlad töövõtjatele	6 293	6 293
Maksuvõlad	4 148	4 148
Muud võlad	233	233
Muud viitvõlad	233	233
Saadud ettemaksed	1 800	1 800
Tulevaste perioodide tulud	1 800	1 800
Kokku võlad ja ettemaksed	80 241	80 241
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 856	28 856
Võlad töövõtjatele	3 729	3 729
Maksuvõlad	3 579	3 579
Muud võlad	3 300	3 300
Muud viitvõlad	3 300	3 300
Kokku võlad ja ettemaksed	39 464	39 464

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	108 222	29 226
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	27 055	7 307
Kokku tingimuslikud kohustised	135 277	36 533

Potentsiaalne tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2017. aastal dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 135 277 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 27 055 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 108 222 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	796 880	559 907
Rootsi	5 575	8 618
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	802 455	568 525
Kokku müügitulu	802 455	568 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puurkaevude rajamine	796 880	559 907
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	5 575	8 618
Kokku müügitulu	802 455	568 525

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	42 692	36 898
Sotsiaalmaksud	14 392	12 359
Kokku tööjõukulud	57 084	49 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 985

2016	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatuse liige	3 985

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liige	5 100	42 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 334	15 307

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Puurkaevumeistrid OÜ (registrikood: 12521431) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO LÜNEKUND	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 744
Kokku	135 277
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 277
Kokku	135 277

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 744
Kokku	135 277
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 277
Kokku	135 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevude puurimine	42212	796880	99.31%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5575	0.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardo Lünekund	38702184219	Lindi küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Sven Vahtramäe	38612034212	Kõima küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@puurkaevumeistrid.ee