

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kuusalu Veod OÜ

registrikood: 11360871

tänava/talu nimi, Lepa 2

maja ja korteri number:

alevik: Kuusalu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74601

telefon: +372 5177581

e-posti aadress: info@kuusaluveod.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kuusalu Veod OÜ alustas tegevust 2007. aastal.

Peamiseks tegevusaladeks on vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus, pinnasetööd, maaparandus, teedeehitus ja transportteenuse osutamine nii veoautode kui traileritega.

Ettevõtte osaleb edukalt riigihangetel.

Kuusalu Veod OÜ eesmärk on pakkuda kvaliteetset teenust nii üksiklahenduste kui ka suurte projektide raames.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 820	44 664	2
Nõuded ja ettemaksed	32 052	52 348	3
Varud	94 238	69 722	4
Kokku käibevarad	218 110	166 734	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	528 689	505 142	6
Kokku põhivarad	528 689	505 142	
Kokku varad	746 799	671 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 127	35 744	7
Võlad ja ettemaksed	146 529	52 915	8
Kokku lühiajalised kohustised	193 656	88 659	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	236 112	202 971	7
Kokku pikaajalised kohustised	236 112	202 971	
Kokku kohustised	429 768	291 630	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 434	392 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 215	-15 360	
Kokku omakapital	317 031	380 246	
Kokku kohustised ja omakapital	746 799	671 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 030 831	999 438	
Muud äritulud	2 221	4 201	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	24 516	31 988	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-721 248	-758 016	
Mitmesugused tegevuskulud	-89 854	-69 255	
Tööjõukulud	-155 534	-116 548	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-114 285	-100 808	
Muud ärikulud	-25 932	-1 006	
Ärikasum (kahjum)	-49 285	-10 006	
Intressikulud	-7 684	-5 357	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 965	-15 360	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 215	-15 360	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuusalu Veod OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile, sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast, eraldi.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid-kahjumid kajastatakse kasumiaruandes sellel perioodil, millal kajastamine lõpetati.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt, arvestades tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Maksustamine

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. Maksumäär on 20/80 netodividendidelt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	180	1 169
Arvelduskonto	91 640	43 495
Kokku raha	91 820	44 664

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 985	7 985
Ostjatelt laekumata arved	7 175	7 175
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	810	810
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 867	21 867
Ettemaksed	2 200	2 200
Tulevaste perioodide kulud	2 200	2 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 052	32 052
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 248	43 248
Ostjatelt laekumata arved	43 248	43 248
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	9 100	9 100
Tulevaste perioodide kulud	9 100	9 100
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 348	52 348

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	3 366	2 690
Kütus	754	658
Muu materjal	2 612	2 032
Valmistoodang	58 441	56 200
Tee-ehitusmaterjal	58 441	56 200
Müügiks ostetud kaubad	32 431	10 374
Tee-ehitusmaterjal	32 431	10 374
Ettemaksed varude eest	0	458
Muu materjal	0	458
Kokku varud	94 238	69 722

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks	17 524			485
Üksikisiku tulumaks		2 647		1 643
Erisoodustuse tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		2 773		2 480
Kohustuslik kogumispension		201		146
Töötuskindlustusmaksed		211		180
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		0
Ettemaksukonto jääk	4 343		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 867	5 832	0	4 934

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	239 478	468 278	707 756	7 845	715 601
Akumuleeritud kulum	-67 760	-212 072	-279 832	-1 097	-280 929
Jääkmaksumus	171 718	256 206	427 924	6 748	434 672
Ostud ja parendused	0	149 215	149 215	22 063	171 278
Amortisatsioonikulu	-28 306	-70 179	-98 485	-2 323	-100 808
Muud muutused	1	-1	0	0	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	239 479	617 493	856 972	29 908	886 880
Akumuleeritud kulum	-96 066	-282 252	-378 318	-3 420	-381 738
Jääkmaksumus	143 413	335 241	478 654	26 488	505 142
Ostud ja parendused	149 200	11 000	160 200		160 200
Amortisatsioonikulu	-301 729	196 200	-105 529	-8 756	-114 285
Müügid	-22 369		-22 369		-22 369
Muud muutused	529 118	-515 512	13 606	-13 605	1
31.12.2016					
Soetusmaksumus	895 428	112 981	1 008 409	16 303	1 024 712
Akumuleeritud kulum	-397 795	-86 052	-483 847	-12 176	-496 023
Jääkmaksumus	497 633	26 929	524 562	4 127	528 689

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	7 900	0
Transpordivahendid	7 900	
Kokku	7 900	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Masinad ja seadmed	283 239	47 127	236 112	2,17	28.02.2021
Kapitalirendikohustised kokku	283 239	47 127	236 112		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Masinad ja seadmed	238 715	35 744	202 971	2,15	30.05.2020
Kapitalirendikohustised kokku	238 715	35 744	202 971		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	361 862	321 362
Kokku	361 862	321 362

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 238	101 238
Võlad töövõtjatele	7 229	7 229
Maksuvõlad	5 832	5 832
Muud võlad	4 641	4 641
Muud viitvõlad	4 641	4 641
Muud kohustused	27 589	27 589
Kokku võlad ja ettemaksed	146 529	146 529

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 746	37 746
Võlad töövõtjatele	4 765	4 765
Maksuvõlad	4 934	4 934
Muud võlad	5 470	5 470
Muud viitvõlad	5 470	5 470
Kokku võlad ja ettemaksed	52 915	52 915

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-116 118	-87 261
Sotsiaalmaksud	-39 416	-29 287
Kokku tööjõukulud	-155 534	-116 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200	0	0	1 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Kuusalu Veod OÜ (registrikood: 11360871) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO LEHEROO	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 215
Kokku	314 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	314 219
Kokku	314 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	520521	50.50%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	454744	44.11%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	50291	4.88%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	5275	0.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Vilbaste	37803310211	Eesti	1623 EUR (Lihtomand)
Margo Leheroo	37702230211	Eesti	933 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5177581
E-posti aadress	info@kuusaluveod.ee