

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Harju Kaevetööd OÜ

registrikood: 11431520

tänava/talu nimi, Sepasauna talu
maja ja korteri number:

küla: Ohtu küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76621

telefon: +372 5244650

e-posti aadress: erko@hkt.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Harju Kaevetööd põhitegevus on kaeve - ja mullatööd Harjumaal.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aasta müügitulu oli 439 974 eurot (2015.a.: 143 296 eurot), aruandeaasta kasum oli summas 1 447 eurot (2015.a. kahjum summas - 50 846 eurot).

Personal

Ettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt 5 töötajat, tööjõukulu koos sotsiaalmaksude kuluga moodustas 64 295 eurot.

Harju Kaevetööd OÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

2016. aastal arvestati ning maksti juhatuse liikme tasusid summas 8 490 eurot.

Eesmärgid

Ettevõtte jätkab senisel tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 516	4 159
Nõuded ja ettemaksed	33 096	18 312
Varud	21 867	0
Kokku käibevarad	82 479	22 471
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	109 484	195 763
Kokku põhivarad	109 484	195 763
Kokku varad	191 963	218 234
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 061	34 186
Võlad ja ettemaksed	52 901	54 004
Kokku lühiajalised kohustised	87 962	88 190
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	83 461	110 951
Kokku pikaajalised kohustised	83 461	110 951
Kokku kohustised	171 423	199 141
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 281	67 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 447	-50 846
Kokku omakapital	20 540	19 093
Kokku kohustised ja omakapital	191 963	218 234

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	439 974	143 296
Muud äritulud	203	27 007
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 911	-83 632
Mitmesugused tegevuskulud	-91 668	-18 029
Tööjõukulud	-64 295	-41 201
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-90 605	-74 930
Muud ärikulud	-11	-4
Ärikasum (kahjum)	3 687	-47 493
Intressikulud	-2 241	-3 353
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 447	-50 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 447	-50 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Harju Kaevetööd 2016. 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning raha arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-30% %
- Inventar ja seadmed 40 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eur

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades

maha hinnangulise kulumi.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide välja maksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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:

- Omanikud
- Sidusettevõtted
- Osahingu juhatas
- Lisaks on osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	27 516	4 159
Kokku raha	27 516	4 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 496	30 496
Ostjatelt laekumata arved	30 496	30 496
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 975	1 975
Ettemaksed	625	625
Muud makstud ettemaksed	625	625
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 096	33 096
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 495	17 495
Ostjatelt laekumata arved	17 495	17 495
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	192	192
Ettemaksed	450	450
Muud makstud ettemaksed	450	450
Rendi ettemaksed	175	175
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 312	18 312

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	143 256	1 771	283 294	428 321	0	428 321
Akumuleeritud kulum	-6 780	-1 668	-167 027	-175 475	0	-175 475
Jääkmaksumus	136 476	103	116 267	252 846	0	252 846
Ostud ja parendused	0	0	26 832	26 832	4 514	31 346
Muud ostud ja parendused	0	0	26 832	26 832	4 514	31 346
Amortisatsioonikulu	-19 745	-103	-23 803	-43 651	-339	-43 990
Müügid	0	0	-30 000	-30 000	0	-30 000
Muud muutused	-75 181	0	60 742	-14 439	0	-14 439
31.12.2015						
Soetusmaksumus	68 075	1 771	340 868	410 714	4 514	415 228
Akumuleeritud kulum	-26 525	-1 771	-190 830	-219 126	-339	-219 465
Jääkmaksumus	41 550	0	150 038	191 588	4 175	195 763
Ostud ja parendused			3 485	3 485	2 612	6 097
Amortisatsioonikulu	-7 942		-81 248	-89 190	-3 186	-92 376
31.12.2016						
Soetusmaksumus	68 075	1 771	344 353	414 199	7 126	421 325
Akumuleeritud kulum	-34 467	-1 771	-272 078	-308 316	-3 525	-311 841
Jääkmaksumus	33 608	0	72 275	105 883	3 601	109 484

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	25 100
Muud masinad ja seadmed	0	25 100
Kokku	0	25 100

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud füüsiliselt isikult	7 571	7 571			0%		31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	7 571	7 571					
Kapitalirendikohustised kokku	110 951	27 490	83 461	0			
Laenukohustised kokku	118 522	35 061	83 461				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud füüsiliselt isikult	1 170	1 170			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 170	1 170					
Kapitalirendikohustised kokku	143 967	33 016	110 951	0			
Laenukohustised kokku	145 137	34 186	110 951	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 259	44 259
Võlad töövõtjatele	3 300	3 300
Maksuvõlad	5 342	5 342
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 901	52 901

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 911	32 911
Võlad töövõtjatele	1 756	1 756
Maksuvõlad	2 770	2 770
Muud võlad	16 567	16 567
Muud viitvõlad	16 567	16 567
Kokku võlad ja ettemaksed	54 004	54 004

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	48 046	30 847
Sotsiaalmaksud	16 250	10 354
Kokku tööjõukulud	64 296	41 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 9 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	0	7 570	686	64 889

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	7 000	53 885

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	8 490	5 366

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Harju Kaevetööd OÜ (registrikood: 11431520) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKO KURM	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 447
Kokku	17 728

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 447
Kokku	17 728
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 728
Kokku	17 728

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	406596	92.41%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	15385	3.50%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	12620	2.87%	Ei
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	5373	1.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Avo Maro	37308250287	Liikva küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Erko Kurm	37906040210	Ohtu küla, Keila vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5244650
E-posti aadress	erko@hkt.ee