

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing KAEVAX

registrikood: 10804248

tänava/talu nimi, Andrese

maja ja korteri number:

küla: Kaiavere küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 49105

telefon: +372 5060725

e-posti aadress: andres.koiv@kaevax.ee

veebilehe aadress: www.kaevax.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	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kaevax 2017.a. tegevusaruanne

2017.a. tegevust alustanud osaühingu Kaevax põhitegevusalaks on kaevamistööd ja litsenseeritavad maaparandustööd. Põhitegevuseks olid 2017.a. täielikult maaparandus- ja kaevamistööd.

Maaparandustööde tegemiseks on 2017.a. kapitalirendiga soetatud ekskavaator Komatsu ja omavahenditest muud metsatehnikat.

Maaparandus- ja kaevetööde osas toimus kogu realiseerimine Eesti vabariigis, tellijateks äriühingud ja vähesel määral eraisikud. Aktiivselt on osaletud RMK riigihangetel, millega püütakse kindlustada töö järgnevatel perioodidel ja mis on ka õnnestunud.

Kokkuvõttes 2017.a. kogumüük oli 1131942.- eur ja kasumiks kujunes 79502.- eur.

■■■■Aruandeperioodil töötas osaühingus keskmiselt 12 inimest, nende hulgas üks juhatuse liige.

Kogu töötasukulu oli 2017.a. 257031.- eurot. Lisatasusid ja preemiaid makstud ei ole. Eelmiste perioodide kasumist on aruandeaastal tehtud eraldi, makstud dividendid ja tasutud tulumaks.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

2018.a. ettevõtte erilisi kapitalimahutusi ei planeeri, oluline on säilitada stabiilne töö.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	89 784	126 293
Nõuded ja ettemaksed	83 769	34 365
Varud	6 000	82 751
Kokku käibevarad	179 553	243 409
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	453 279	465 451
Kokku põhivarad	453 279	465 451
Kokku varad	632 832	708 860
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	90 960	76 884
Võlad ja ettemaksed	92 798	149 253
Kokku lühiajalised kohustised	183 758	226 137
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	123 496	169 147
Kokku pikaajalised kohustised	123 496	169 147
Kokku kohustised	307 254	395 284
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 264	283 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 502	27 038
Kokku omakapital	325 578	313 576
Kokku kohustised ja omakapital	632 832	708 860

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 131 942	793 278
Muud äritulud	6 610	26 740
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-607 785	-441 768
Mitmesugused tegevuskulud	-42 979	-37 866
Tööjõukulud	-257 031	-218 121
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 688	-72 887
Muud ärikulud	-59 877	-10 003
Ärikasum (kahjum)	101 192	39 373
Intressikulud	-4 895	-4 840
Muud finantstulud ja -kulud	80	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 377	34 538
Tulumaks	-16 875	-7 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 502	27 038

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaevax 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. OÜ Kaevax kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid või informatsiooni esitusviisi muudetud ei ole.

Raha

Raha ja ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja pangakontodel olevat rahajääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastatud tehingu toimumise päeva valuutakursi alusel eurodes. Kasutatud on Euroopa Keskpanka ametlikke kurse. Finantsvarad ja -kohustised puuduvad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu on need bilansis kajastatud tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varudena on soetusmaksumuse alusel kajastatud müügiks ostetud kaubad-varuosad ja metsatehnika. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude kasutuselevõtuks. Varude allahindlusi neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on kajastatud ettevõttes kasutusel olevad masinad ja seadmed. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil ja on kajastatud bilansis jääkväärtuses. Hooneid, rajatisi, maad ettevõtte ei oma. Immateriaalne põhivara puudub.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis rendimaksete nüüdisväärtuses, mis on võrdne rendilepingus toodud vara väljaostumaksetega, kuna krediitdiasutuste poolt hinnatud riskide alusel kehtestatud intressimäär on loetud võrdseks ettevõtte juhtkonna poolt määratava diskontomääraga. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki nende soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse põhimõttel.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingutes ettenähtud hinnavähendusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele, sealhulgas ema-, tütar-, sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 578	20 631
Arvelduskontod	78 630	51 064
Deposiidid	9 576	54 598
Kokku raha	89 784	126 293

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 617	78 617
Ostjatelt laekumata arved	78 617	78 617
Ettemaksed	5 152	5 152
Tulevaste perioodide kulud	1 200	1 200
Muud makstud ettemaksed	3 952	3 952
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 769	83 769
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	779	779
Ostjatelt laekumata arved	779	779
Muud nõuded	12 299	12 299
Laenunõuded	8 745	8 745
Intressinõuded	3 554	3 554
Ettemaksed	21 287	21 287
Tulevaste perioodide kulud	15 009	15 009
Muud makstud ettemaksed	6 278	6 278
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 365	34 365

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	6 000	82 751
Kokku varud	6 000	82 751

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 625	
Käibemaks	5 015	
Üksikisiku tulumaks	5 599	5 251
Sotsiaalmaks	10 504	10 378
Kohustuslik kogumispension	630	621
Töötuskindlustusmaksed	764	755
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 137	17 005

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	701 413	701 413	701 413
Akumuleeritud kulum	-284 117	-284 117	-284 117
Jääkmaksumus	417 296	417 296	417 296
Ostud ja parendused	146 473	146 473	146 473
Amortisatsioonikulu	-72 887	-72 887	-72 887
Müügid	-25 431	-25 431	-25 431
31.12.2016			
Soetusmaksumus	658 120	658 120	658 120
Akumuleeritud kulum	-192 669	-192 669	-192 669
Jääkmaksumus	465 451	465 451	465 451
Ostud ja parendused	57 516	57 516	57 516
Amortisatsioonikulu	-71 088	-71 088	-71 088
Muud muutused	1 400	1 400	1 400
31.12.2017			
Soetusmaksumus	715 636	715 636	715 636
Akumuleeritud kulum	-262 357	-262 357	-262 357
Jääkmaksumus	453 279	453 279	453 279

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		45 883
Muud masinad ja seadmed		45 883
Kokku		45 883

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirenditud varad	214 456	90 960	123 496	2-5%	eur	2021
Kapitalirendikohustised kokku	214 456	90 960	123 496			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirenditud varad	246 031	76 884	169 147	2-5%	eur	2021
Kapitalirendikohustised kokku	246 031	76 884	169 147			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	409 992	420 673
Kokku	409 992	420 673

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	214 456	90 960	123 496	
Laenukohustised kokku	214 456	90 960	123 496	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	246 031	76 884	169 147	
Laenukohustised kokku	246 031	76 884	169 147	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 039	51 039
Võlad töövõtjatele	13 622	13 622
Maksuvõlad	28 137	28 137
Kokku võlad ja ettemaksed	92 798	92 798

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	107 406	107 406
Võlad töövõtjatele	24 842	24 842
Maksuvõlad	17 005	17 005
Kokku võlad ja ettemaksed	149 253	149 253

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tarnijatele tasumata arved	51 039	107 406
Kokku võlad tarnijatele	51 039	107 406

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasu	0	11 947
Puhkusekohustus	13 622	12 497
Muud kinnipidamised	0	398
Kokku võlad töövõtjatele	13 622	24 842

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 131 942	793 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 131 942	793 278
Kokku müügitulu	1 131 942	793 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maakuivendus ja maaparandus	1 131 942	793 278
Kokku müügitulu	1 131 942	793 278

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Nõude aegumine	0	0
Põhivara müük	0	20 466
Rendikulude hüvitamine	0	6 274
Kindlustushüvitis	6 610	0
Kokku muud äritulud	6 610	26 740

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	192 135	163 171
Sotsiaalmaksud	64 896	54 950
Kokku tööjõukulud	257 031	218 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Tööjõukulud on korrigeeritud puhkusekohustuse summadega

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Tagatised ja riskitasud	6 323	10 003
Intressi tühistamine	3 554	0
Erakorraline nõue	50 000	0
Kokku muud ärikulud	59 877	10 003

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 541	11 917

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2018

Osaühing KAEVAX (registrikood: 10804248) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KÕIV	Juhatuse liige	06.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 502
Kokku	322 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	1131942	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kõiv	36907172724	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5060725
E-posti aadress	andres.koiv@kaevax.ee
Veebilehe aadress	www.kaevax.ee