

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing EKSKAVAR

registrikood: 10226811

tänava/talu nimi, Punane tn 40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6209101

faks: +372 6209110

e-posti aadress: info@ekskavar.ee

veebilehe aadress: www.ekskavar.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Ekskavar põhitegevuseks on ehitusmehhanismide ja eriotstarbeliste autode rent. 2018. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

2017. aastal oli OÜ Ekskavar müügitulu 77 376 eurot ja selle moodustas 100 % ehitustehnika rent. Teenused osutati 100 % Eestis.

OÜ Ekskavar majandusaasta puhaskasumiks kujunes 15 579 eurot. Ettevõtte 2016. aasta põhivarade kulum moodustas 57 886 eurot. Majandusaastal soetati juurde põhivara 341 000 euro eest.

Ettevõtte hinnangul puuduvad valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid

Osakapitali suurus on 6 391 eurot, mis 2017 aastal ei muutunud. Ettevõttel muutus omanik detsembris 2017, kelleks on OÜ Multivara Heakord.

2017 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 975	435	2
Nõuded ja ettemaksed	58 988	332 380	3,4,6
Varud	2	2	5
Kokku käibevarad	62 965	332 817	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	483 854	200 740	7
Kokku põhivarad	483 854	200 740	
Kokku varad	546 819	533 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 005	35 521	9
Võlad ja ettemaksed	2 442	9 385	10
Kokku lühiajalised kohustised	50 447	44 906	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 168	51 026	9
Kokku pikaajalised kohustised	43 168	51 026	
Kokku kohustised	93 615	95 932	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	12
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	430 595	423 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 579	6 683	
Kokku omakapital	453 204	437 625	
Kokku kohustised ja omakapital	546 819	533 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	77 376	71 300	13
Muud äritulud	2 000	7 698	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 742	-32 294	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 814	-2 625	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 886	-42 453	7
Ärikasum (kahjum)	8 934	1 626	
Intressitulud	8 486	8 741	
Intressikulud	-1 841	-1 534	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 579	8 833	
Tulumaks	0	-2 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 579	6 683	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ekskavar 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) poolt väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele, kellel puudub vajadus koostada täismahus IFRS aruandeid. Ekskavar OÜ on koostanud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest edaspidi lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. OÜ Ekskavar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurode

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudes kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

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 põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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. Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetamismaksumuse arvestamiseks võetakse nad esialgselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on mahaarvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

1. emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tütar- ja sidusettevõtjad;
3. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tüdrettevõtjad);
4. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele;
5. eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	77	77
Arvelduskontod	3 898	358
Kokku raha	3 975	435

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 788	1 788
Ostjatelt laekumata arved	1 788	1 788
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 451	18 451
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 749	38 749
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 988	58 988
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 788	1 788
Ostjatelt laekumata arved	1 788	1 788
Nõuded seotud osapoolte vastu	325 000	325 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 592	5 592
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 380	332 380

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 788	1 788
Kokku nõuded ostjate vastu	1 788	1 788

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ettemaksed varude eest	2	2
Kokku varud	2	2

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	2 150
Käibemaks	4 995	5 106	0
Ettemaksukonto jääk	33 754	486	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 749	5 592	2 150

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	349 171	17 114	366 285
Akumuleeritud kulum	-215 177	-17 114	-232 291
Jääkmaksumus	133 994	0	133 994
Ostud ja parendused	224 851	0	224 851
Amortisatsioonikulu	-42 453	0	-42 453
Müügid	-115 652	0	-115 652
31.12.2016			
Soetusmaksumus	434 022	17 114	451 136
Akumuleeritud kulum	-233 282	-17 114	-250 396
Jääkmaksumus	200 740	0	200 740
Ostud ja parendused	341 000	0	341 000
Amortisatsioonikulu	-57 886	0	-57 886
31.12.2017			
Soetusmaksumus	775 022	17 114	792 136
Akumuleeritud kulum	-291 168	-17 114	-308 282
Jääkmaksumus	483 854	0	483 854

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	123 350
Kokku	0	123 350

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustus	91 173	48 005	43 168
Kapitalirendikohustised kokku	91 173	48 005	43 168

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustus	86 547	35 521	51 026
Kapitalirendikohustised kokku	86 547	35 521	51 026

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	151 939	128 305
Kokku	151 939	128 305

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	91 173	48 005	43 168	
Laenukohustised kokku	91 173	48 005	43 168	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	86 547	35 521	51 026	
Laenukohustised kokku	86 547	35 521	51 026	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 442	2 442
Kokku võlad ja ettemaksed	2 442	2 442

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 235	5 235
Maksuvõlad	2 150	2 150
Saadud ettemaksed	2 000	2 000
Muud saadud ettemaksed	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	9 385	9 385

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	356 939	344 476
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	89 235	86 119
Kokku tingimuslikud kohustised	446 174	430 595

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Multivara Invest müüs OÜ Ekskavari teisele ettevõttele OÜ Multivara Heakord detsembris 2017.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 376	71 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 376	71 300
Kokku müügitulu	77 376	71 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmehhanismide rent koos operaatoriga (43993)	1 000	1 000
Tulud juhita rendist	71 376	70 300
Muu müügitulu	5 000	0
Kokku müügitulu	77 376	71 300

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	7 698
Muud	2 000	0
Kokku muud äritulud	2 000	7 698

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 770	25 900
Varuosad, materjalid, teenused	972	6 394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 742	32 294

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	2 264	1 850
Kindlustusmaksed	312	12
Liikmemaksud	0	150
Tarkvarale tehtud kulutused	0	303
Lepingutasud	190	300
Muud	48	10
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 814	2 625

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Multivara Heakord
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	325 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	3 214
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 451	420	0	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
OÜ Multivara Invest	28 600	353 600	3%	EUR

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
OÜ Multivara Invest	172 350	76 100	3%	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	8 400	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	26 572	8 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	297 979	76 376	67 063	185 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Osaühing EKSKAVAR (registrikood: 10226811) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO TALI	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	430 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 579
Kokku	446 174
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	446 174
Kokku	446 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	71376	92.25%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6209101
Faks	+372 6209110
E-posti aadress	info@ekskavar.ee
Veebilehe aadress	www.ekskavar.ee