

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kuusalu Veod OÜ

registrikood: 11360871

tänava/talu nimi, Lepa tn 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.

Peamisteks 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 980	91 820	2
Nõuded ja ettemaksed	258 023	32 052	3
Varud	104 366	94 238	4
Kokku käibevarad	469 369	218 110	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	364 288	528 689	6
Kokku põhivarad	364 288	528 689	
Kokku varad	833 657	746 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 000	47 127	
Võlad ja ettemaksed	249 553	146 529	8
Kokku lühiajalised kohustised	303 553	193 656	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	233 583	236 112	
Kokku pikaajalised kohustised	233 583	236 112	
Kokku kohustised	537 136	429 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 219	372 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 490	-58 215	
Kokku omakapital	296 521	317 031	
Kokku kohustised ja omakapital	833 657	746 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 044 449	1 030 831	
Muud äritulud	2	2 221	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	160 428	24 516	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-770 373	-721 248	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 133	-89 854	
Tööjõukulud	-136 427	-155 534	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-152 401	-114 285	
Muud ärikulud	-22	-25 932	
Ärikasum (kahjum)	123 523	-49 285	
Intressikulud	-36	-7 684	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 490	-56 965	
Tulumaks	-24 000	-1 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 490	-58 215	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuusalu Veod OÜ 2017. 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 kasutamisest 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	180	180
Arvelduskonto	106 800	91 640
Kokku raha	106 980	91 820

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	256 997	256 997
Ostjatelt laekumata arved	256 545	256 545
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	452	452
Ettemaksed	1 026	1 026
Tulevaste perioodide kulud	658	658
Muud makstud ettemaksed	368	368
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 023	258 023
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	39 332	3 366
Kütus	4 715	754
Muu materjal	34 617	2 612
Valmistoodang	32 293	58 441
Tee-ehitusmaterjal	32 293	58 441
Müügiks ostetud kaubad	32 741	32 431
Tee-ehitusmaterjal	32 741	32 431
Kokku varud	104 366	94 238

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		24 000		0
Käibemaks	0	31 821	17 524	
Üksikisiku tulumaks		12 428		2 647
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		2 857		2 773
Kohustuslik kogumispension		192		201
Töötuskindlustusmaksed		208		211
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		0
Ettemaksukonto jääk	0		4 343	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	71 506	21 867	5 832

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		5 000	5 000		5 000
Muud ostud ja parendused		5 000	5 000		5 000
Amortisatsioonikulu	-129 584	23 016	-106 568	-441	-107 009
Müügid	-17 000		-17 000		-17 000
Muud muutused	-22 376	-23 016	-45 392		-45 392
31.12.2017					
Soetusmaksumus	856 052	94 965	951 017	16 303	967 320
Akumuleeritud kulum	-527 379	-63 036	-590 415	-12 617	-603 032
Jääkmaksumus	328 673	31 929	360 602	3 686	364 288

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	17 000	7 900
Transpordi- vahendid	17 000	7 900
Kokku	17 000	7 900

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
masinad ja seadmed	229 583	54 000	175 583	2,17	28.02.2021
Kapitalirendikohustised kokku	229 583	54 000	175 583		

	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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	334 583	361 862
Kokku	334 583	361 862

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	124 036	124 036
Võlad töövõtjatele	5 936	5 936
Maksuvõlad	71 506	71 506
Muud võlad	3 875	3 875
Muud viitvõlad	3 875	3 875
muud kohustused	44 200	44 200
Kokku võlad ja ettemaksed	249 553	249 553

	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

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-98 940	-116 118
Sotsiaalmaksud	-37 486	-39 416
Kokku tööjõukulud	-136 426	-155 534
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	658	0	2 200	0

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Alar Vilbaste	20 000	2%	eur	2020
Margo Leheroo	38 000	2%	eur	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 240	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Kuusalu Veod OÜ (registrikood: 11360871) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO LEHEROO	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 490
Kokku	293 709
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 709
Kokku	293 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	754405	72.23%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	281956	27.00%	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