

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Harju Kaevetööd OÜ

registrikood: 11431520

postiaadress: Harju maakond, Lääne-Harju vald, Ohtu küla, Sepasauna

postisihthnumber: 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	7
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

2023. aasta müügitulu oli 389 683 eurot (2022.a.: 448 678 eurot), aruandeaasta kasum oli summas 5 634 eurot (2022.a. kasum summas 13 456 eurot).

Personal

Ettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt 3 töötajat, tööjõukulu koos sotsiaalmaksude kuluga moodustas 66 956 eurot.

Harju Kaevetööd OÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

2023. aastal arvestati ning maksti juhatuse liikme tasusid summas 13 719 eurot.

Eesmärgid

Ettevõtte jätkab senisel tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 784	3 024
Nõuded ja ettemaksed	94 400	106 190
Kokku käibevarad	96 184	109 214
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	356 619	377 963
Kokku põhivarad	356 619	377 963
Kokku varad	452 803	487 177
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	116 528	115 824
Võlad ja ettemaksed	67 802	60 265
Kokku lühiajalised kohustised	184 330	176 089
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 453	107 702
Kokku pikaajalised kohustised	59 453	107 702
Kokku kohustised	243 783	283 791
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 574	187 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 634	13 456
Kokku omakapital	209 020	203 386
Kokku kohustised ja omakapital	452 803	487 177

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	389 683	448 678
Muud äritulud	395	48 979
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 812	-256 338
Mitmesugused tegevuskulud	-70 667	-146 076
Tööjõukulud	-66 956	-54 989
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 641	-22 113
Muud ärikulud	0	-67
Ärikasum (kahjum)	9 002	18 074
Intressikulud	-3 370	-4 618
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 634	13 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 634	13 456

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Harju Kaevetööd 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

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.

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 ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Sidusettevõtted
- Osäühingu juhatust
- Lisaks on osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	1 784	3 024
Kokku raha	1 784	3 024

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 138	81 138
Ostjatelt laekumata arved	81 138	81 138
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 975	1 975
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	1 287	1 287
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 400	94 400
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 928	92 928
Ostjatelt laekumata arved	92 928	92 928
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 975	1 975
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	1 287	1 287
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 190	106 190

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	186 722	1 771	541 644	730 137	29 560	759 697
Akumuleeritud kulum	-54 601	-1 771	-360 886	-417 258	-13 864	-431 122
Jääkmaksumus	132 121	0	180 758	312 879	15 696	328 575
Ostud ja parendused			66 215	66 215	5 287	71 502
Amortisatsioonikulu	-2 088	0	-14 875	-16 963	-5 151	-22 114
31.12.2022						
Soetusmaksumus	186 722	1 771	607 859	796 352	34 847	831 199
Akumuleeritud kulum	-56 689	-1 771	-375 761	-434 221	-19 015	-453 236
Jääkmaksumus	130 033	0	232 098	362 131	15 832	377 963
Ostud ja parendused					4 297	4 297
Amortisatsioonikulu	-1 913	0	-17 979	-19 892	-5 749	-25 641
31.12.2023						
Soetusmaksumus	186 722	1 771	607 859	796 352	39 144	835 496
Akumuleeritud kulum	-58 602	-1 771	-393 740	-454 113	-24 764	-478 877
Jääkmaksumus	128 120	0	214 119	342 239	14 380	356 619

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	100 652	100 652		
Lühiajalised laenud kokku	100 652	100 652		
Kapitalirendikohustised kokku	75 329	15 876	59 453	0
Laenukohustised kokku	175 981	116 528	59 453	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	99 948	99 948		
Lühiajalised laenud kokku	99 948	99 948		
Kapitalirendikohustised kokku	123 578	15 876	107 702	0
Laenukohustised kokku	223 526	115 824	107 702	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 974	52 974
Võlad töövõtjatele	2 650	2 650
Maksuvõlad	12 178	12 178
Kokku võlad ja ettemaksed	67 802	67 802

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 340	46 340
Võlad töövõtjatele	2 650	2 650
Maksuvõlad	11 275	11 275
Kokku võlad ja ettemaksed	60 265	60 265

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	50 113	42 335
Sotsiaalmaksud	16 843	12 654
Kokku tööjõukulud	66 956	54 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 652	99 948
Kokku laenukohustised	100 652	99 948

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	99 948
Kokku laenukohustised	0	99 948

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 719	13 719

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

Harju Kaevetööd OÜ (registrikood: 11431520) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO MARO	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 634
Kokku	206 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 208
Kokku	206 208

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 634
Kokku	206 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 208
Kokku	206 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	203989	52.35%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	131455	33.73%	Ei
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	54239	13.92%	Ei