

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: S & T Kivitrans Osühing

registrikood: 10169987

tänava/talu nimi, Silikaltsiidi 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11217

telefon: +372 5064486

e-posti aadress: toomas@kivitrans.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ S & T Kivitrans majandustegevus algas 1997. aastal. Ettevõtte põhitegevus on transportteenuste osutamine. Suuremad kliendid 2011. aastal olid: AS Schenker, Itella Logistics OÜ, AS Kolumbus X ja Schenker OY. Suurimad tarnijad 2011. aastal olid: M.S.I Grupp AS, Scania Eesti AS, Schenker AS, Skuba Group OÜ, Jetoil AS ja Motoral Eesti AS.

2011 aastal oli S&T Kivitrans OÜ põhitegevuseks rahvusvahelise autoveo teostamine. 2011 majandusaastat iseloomustas järk-järguline majanduse elavnemine, nõudluse suurenemine ja stabiliseerumine.

Veosuunad olid samad mis 2011 aastal. 2012 aastal prognoosime vedude mahu kasvu, transpordihindade tõusu 3-7%. kuid samas ka survet palkade tõstmiseks seoses inflatsiooni ja vältimatu professionaalse kaadri vähenemisega.

Ettevõtte soetas masinaid ja seadmeid summas 161 938 eurot.

Ettevõtte palgakulu aruandeperioodil oli 207 618 eurot.

S&T Kivitrans OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 652	47 357	2
Nõuded ja ettemaksed	87 805	49 890	
Varud	19 480	1 231	
Kokku käibevara	118 937	98 478	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	380 668	296 081	4
Kokku põhivara	380 668	296 081	
Kokku varad	499 605	394 559	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	90 572	55 110	
Võlad ja ettemaksed	136 604	68 562	6
Kokku lühiajalised kohustused	227 176	123 672	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	115 116	88 816	
Kokku pikaajalised kohustused	115 116	88 816	
Kokku kohustused	342 292	212 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 259	157 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 758	22 116	
Kokku omakapital	157 313	182 071	
Kokku kohustused ja omakapital	499 605	394 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	997 710	941 580	9
Muud äritulud	8 177	3 771	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 868	-510 333	11
Mitmesugused tegevuskulud	-737 921	-177 983	
Tööjõukulud	-207 618	-165 309	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-66 951	-65 503	
Muud ärikulud	-8 894	-568	
Ärikasum (kahjum)	-18 365	25 655	
Finantstulud ja -kulud	-6 393	-3 539	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 758	22 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 758	22 116	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 365	25 655	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66 951	65 503	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 009	0	
Muud korrigeerimised	235	0	
Kokku korrigeerimised	69 195	65 503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 915	-8 664	
Varude muutus	-18 250	-1 230	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 041	9 172	
Makstud intressid	-6 392	-3 565	
Kokku rahavood äritegevusest	56 314	86 871	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 723	-18 406	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 150	0	
Laekunud intressid	0	26	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 573	-18 380	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 446	-55 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 446	-55 700	
Kokku rahavood	-35 705	12 791	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 357	34 566	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 705	12 791	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 652	47 357	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	157 143	159 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 116	22 116
31.12.2010	2 556	256	179 259	182 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 758	-24 758
31.12.2011	2 556	256	154 501	157 313

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustest ja heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

2011. aasta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse skeemi nr. 1 kohaselt.

Majandusaasta algas 01.01.2011 ja lõppes 31.12.2011.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja rahalisi vahendeid pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse nominaalväärtuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

960 eurot. Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtust otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7-10
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Bilansis ei kajastu potentsiaalne tulumaksukohustus ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali dividendidena väljamaksmisel. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtte juhatuse liikmed ja osanikud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	5 118
Arvelduskontod	11 652	42 239
Kokku raha	11 652	47 357

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 374		4 528
Üksikisiku tulumaks		4 010		3 586
Erisoodustuse tulumaks		3		
Sotsiaalmaks		8 474		7 513
Kohustuslik kogumispension		355		190
Töötuskindlustusmaksed		1 043		927
Intress		3		
Ettemaksukonto jääk	59		649	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	21 262	649	16 744

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	549 207	4 898	554 105
Akumuleeritud kulum	-271 222	-3 534	-274 756
Jääkmaksumus	277 985	1 364	279 349
Ostud ja parendused	80 329	1 906	82 235
Amortisatsioonikulu	-64 849	-654	-65 503
31.12.2010			
Soetusmaksumus	629 536	6 804	636 340
Akumuleeritud kulum	-336 071	-4 188	-340 259
Jääkmaksumus	293 465	2 616	296 081
Ostud ja parendused	161 938	1 993	163 931
Amortisatsioonikulu	-64 812	1 562	-63 250
Müügid	-12 933		-12 933
Muud muutused	-329	-2 832	-3 161
31.12.2011			
Soetusmaksumus	778 212	5 965	784 177
Akumuleeritud kulum	-400 883	-2 626	-403 509
Jääkmaksumus	377 329	3 339	380 668

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	205 688	90 572	115 116	
Kapitalirendikohustused kokku	205 688	90 572	115 116	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	143 926	55 110	88 816	
Kapitalirendikohustused kokku	143 926	55 110	88 816	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	270 586	447 474
Kokku	270 586	447 474

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	46 899	30 674
Võlad töövõtjatele	15 699	14 234
Maksuvõlad	21 262	16 744
Muud võlad	16 849	6 910
Saadud ettemaksed	35 895	0
Kokku võlad ja ettemaksed	136 604	68 562

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	12 078	9 100
Puhkusetasude kohustus	3 621	5 134
Kokku võlad töövõtjatele	15 699	14 234

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 278 eurot. Osaühingu maksimumkapital on 10 224 €.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	968 055	870 857
Soome	29 655	70 723
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	997 710	941 580
Kokku müügitulu	997 710	941 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	989 560	941 580
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	8 150	0
Kokku müügitulu	997 710	941 580

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 150	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	3 771
Muud	27	0
Kokku muud äritulud	8 177	3 771

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 868	14 095
Energia	0	415 701
Elektrienergia	0	1 443
Soojusenergia	0	422
Kütus	0	413 836
Transpordikulud	0	32 645
Muud	0	47 892
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 868	510 333

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 494	0
Energia	467 652	0
Elektrienergia	1 682	0
Soojusenergia	222	0
Kütus	465 748	0
Mitmesugused bürookulud	16 019	35 411
Lähetuskulud	91 418	83 506
Koolituskulud	492	562
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 065	3 242
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 723	0
Mitmesugused autokulud	94 696	0
Muud	57 362	55 262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	737 921	177 983

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	154 820	122 998
Sotsiaalmaksud	52 798	42 311
Kokku tööjõukulud	207 618	165 309
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 373	20 082

Aruande digitaalallkirjad

S & T Kivitrans Osaühing (registrikood: 10169987) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIVISTIK	Juhatuse liige	08.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 758
Kokku	154 501

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 758
Kokku	154 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	989560	99.18%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	8150	0.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sulev Kivistik	34302150256	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Toomas Kivistik	37008272710	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064486
E-posti aadress	toomas@kivitrans.ee