

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Kivilaine

registrikood: 10074074

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10148

telefon: +372 6057057

faks: +372 6057056

e-posti aadress: andre@kivilaine.ee

veebilehe aadress: www.kivilaine.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2018 aastal jätkus OÜ Kivilaine äritegevuses eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine, lisandus uusi kliente. Möödunud aasta oli tervikuna ettevõttele stabiilsuse säilitamise aasta.

2018 aastal oli OÜ Kivilaine müügitulu 1 284 219 eurot. OÜ Kivilaine müügitulust oli 98% müük Eestisse ja 2% eksport.

2018 aastal oli OÜ Kivilaine keskmine töötajate arv 9 ja ettevõtte tööjõukulud olid 219 958 eurot. Ettevõtte juhatuse liikme töötasu majandusaastal oli 13 800 eurot.

Juhatuse liikmetele ei maksta nendega lepingu lõpetamisel ega tagasikutsumisel hüvitist.

OÜ Kivilaine põhieesmärgiks aastal 2019 on säilitada olemasolev turupositsioon ja tihenevas konkurentsias tühaste klientide hoidmine ning uute klientide leidmine. Lisaks on endiselt plaanis kulude jälgimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 752	15 343
Nõuded ja ettemaksed	576 467	439 157
Varud	498 876	414 326
Kokku käibevarad	1 106 095	868 826
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	646 034	701 076
Materiaalsed põhivarad	4 000	16 000
Kokku põhivarad	650 034	717 076
Kokku varad	1 756 129	1 585 902
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	904 972	661 119
Kokku lühiajalised kohustised	904 972	661 119
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	563 339	592 848
Kokku pikaajalised kohustised	563 339	592 848
Kokku kohustised	1 468 311	1 253 967
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 905	173 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 117	151 844
Kokku omakapital	287 818	331 935
Kokku kohustised ja omakapital	1 756 129	1 585 902

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 284 219	1 341 700
Muud äritulud	17	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-824 524	-755 046
Mitmesugused tegevuskulud	-273 213	-253 162
Tööjõukulud	-219 958	-173 487
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 000	-12 500
Muud ärikulud	-2 734	0
Ärikasum (kahjum)	-48 193	147 505
Intressitulud	6 086	6 113
Intressikulud	-2 010	-1 774
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 117	151 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 117	151 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Kivilaine OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustest ning heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulises määruses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kivilaine kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja -kuluna. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2018 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo kuludest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara liigile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast:

ehitised ja rajatised 3-15%

masinad ja seadmed 10-25%

muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Põhivara parendusväljaminekuid, 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 saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

*arenguväljaminekud 5 aastat

*tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid 1-2 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1000 eurot.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitali rendina kajastatakse renti, kus riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mis- tõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil, mil dividendid välja kuulutati.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel loetakse isikud omavahel seotuks: kui isik on teise isiku otsejoones sugulane; kui juriidiliste isikute juhatuse liikmed on ühed ja samad isikud või kui isikutele kuulub üle 25 % ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
raha	30 752	15 343
Kokku raha	30 752	15 343

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	299 098	8 364	307 462
Akumuleeritud kulum	-271 098	-7 864	-278 962
Jääkmaksumus	28 000	500	28 500
Amortisatsioonikulu	-12 000	-500	-12 500
31.12.2017			
Soetusmaksumus	299 098	8 364	307 462
Akumuleeritud kulum	-283 098	-8 364	-291 462
Jääkmaksumus	16 000	0	16 000
Amortisatsioonikulu	-12 000		-12 000
31.12.2018			
Soetusmaksumus	299 098	8 364	307 462
Akumuleeritud kulum	-295 098	-8 364	-303 462
Jääkmaksumus	4 000	0	4 000

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 262 592	1 221 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	21 627	120 444
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 284 219	1 341 700
Kokku müügitulu	1 284 219	1 341 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikatoodete müük	1 284 219	1 341 700
Kokku müügitulu	1 284 219	1 341 700

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	165 459	129 685
Sotsiaalmaksud	54 499	43 802
Kokku tööjõukulud	219 958	173 487
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	743 539	300 032	654 746	278 620

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	567 292	347 255	121 745	6 891

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 800	16 660

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2019

osaühing Kivilaine (registrikood: 10074074) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TAMM	Juhatuse liige	14.11.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 117
Kokku	280 788
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	280 788
Kokku	280 788

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 117
Kokku	280 788

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	1284219	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Tamm	36703170269		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6057057
Faks	+372 6057056
E-posti aadress	andre@kivilaine.ee
Veebilehe aadress	www.kivilaine.ee