

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Balti Kivitehas OÜ

registrikood: 11379600

tänavanimi: Sõpruse pst 10 - 19

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50703

telefon: +372 6526221, +372 56569701

e-posti aadress: info@kivitehas.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Balti Kivitehas OÜ on registreeritud Äriregistris 2007. aastal.

Osaühingu põhitegevusalaks on betoonist muude ehitustoodete tootmine (EMTAK 23619).

Tootmishoone on võetud rendile Amcompany OÜ-lt, asukohaga Linnamäe tee 10, Keila. 2007.aastal tehti hoones ehitustöid ning 2008. aasta maikuust alustati testtootmisega.

Aruandeaasta müügitulu oli 5 767 779 krooni ning kahjumiks kujunes 212 048 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 826	22 694	2
Nõuded ja ettemaksed	479 439	1 798 063	3
Varud	3 326 657	2 748 006	5
Kokku käibevara	3 811 922	4 568 763	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 869 837	4 600 585	6
Kokku põhivara	6 869 837	4 600 585	
Kokku varad	10 681 759	9 169 348	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	607 227	6 698 100	7
Võlad ja ettemaksed	8 348 813	6 836 481	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 956 040	13 534 581	
Kokku kohustused	8 956 040	13 534 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	40 000	9
Ülekurss	6 243 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 405 233	-3 494 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 048	-910 367	
Kokku omakapital	1 725 719	-4 365 233	
Kokku kohustused ja omakapital	10 681 759	9 169 348	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 767 779	6 271 436	10
Muud äritulud	854	16 281	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 753 891	587 920	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 479 884	-5 726 033	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 225 734	-616 755	12
Tööjõukulud	-177 070	-1 152 316	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-290 417	-271 725	6
Muud ärikulud	-50 702	-19 234	14
Ärikasum (-kahjum)	298 717	-910 426	
Finantstulud ja -kulud	-510 765	59	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-212 048	-910 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 048	-910 367	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	6 916 472	5 529 966
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 988 324	-4 948 983
Väljamaksed töötajatele	-174 641	-696 733
Muud rahavood äritegevusest	-269 426	-344 459
Kokku rahavood äritegevusest	484 081	-460 209
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-720 946	-305 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-56 560	0
Antud laenud	-446 380	-3 600
Antud laenude tagasimaksed	378 710	2 400
Laekunud intressid	0	57
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-845 176	-306 143
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	552 904	837 000
Saadud laenude tagasimaksed	-248 677	-31 900
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-55 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	344 227	750 100
Kokku rahavood	-16 868	-16 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 694	38 946
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 868	-16 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 826	22 694

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		-3 494 866	-3 454 866
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-910 367	-910 367
31.12.2009	40 000		-4 405 233	-4 365 233
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-212 048	-212 048
Muutused muudest omanike sisse maksetest	60 000	6 243 000		6 303 000
31.12.2010	100 000	6 243 000	-4 617 281	1 725 719

Et viia osakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega, suurendati 2010. aastal osakapitali 60 000 krooni võrra ülekursiga 6 243 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Kivitehas OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Inventar ja IT seadmed	3 - 5 aastat

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 rendimaksede 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.

Finantskohustused

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 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	18 358
Arvelduskontod	5 826	4 336
Kokku raha	5 826	22 694

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	370 328	817 663
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 314	163 200
Muud nõuded	75 521	1 200
Laenunõuded	71 870	1 200
Intressinõuded	3 651	0
Ettemaksed	1 276	816 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	479 439	1 798 063

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32 314	0	0	69 930
Üksikisiku tulumaks	0	8 939	0	84 198
Erisoodustuse tulumaks	0	4 833	0	0
Sotsiaalmaks	0	35 917	0	229 348
Kohustuslik kogumispension	0	443	0	840
Töötuskindlustusmaksed	0	927	0	27 849
Intress	0	41 904	0	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	18 175
Ettemaksukonto jääk	0		163 200	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 314	92 963	163 200	430 340

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	2 104 149	1 890 223
Lõpetamata toodang	0	795
Valmistoodang	1 222 508	854 816
Ettemaksed varude eest	0	2 172
Kokku varud	3 326 657	2 748 006

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 513 932	40 000	2 994 042	4 547 974
Akumuleeritud kulum	-119 169	-6 733	0	-125 902
Jääkmaksumus	1 394 763	33 267	2 994 042	4 422 072
Ostud ja parendused	305 000	0	145 238	450 238
Amortisatsioonikulu	-263 725	-8 000	0	-271 725
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 818 932	40 000	3 139 280	4 998 212
Akumuleeritud kulum	-382 894	-14 733	0	-397 627
Jääkmaksumus	1 436 038	25 267	3 139 280	4 600 585
Ostud ja parendused	2 503 109	0	56 560	2 559 669
Amortisatsioonikulu	-286 417	-4 000	0	-290 417
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 322 041	40 000	3 195 840	7 557 881
Akumuleeritud kulum	-669 311	-18 733	0	-688 044
Jääkmaksumus	3 652 730	21 267	3 195 840	6 869 837

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	329 904	329 904	0	0
Füüsilistelt isikutelt	277 323	277 323	0	0
Lühiajalised laenud kokku	607 227	607 227	0	0
Laenukohustused kokku	607 227	607 227	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	6 263 100	6 263 100	0	0
Füüsilistelt isikutelt	435 000	435 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	6 698 100	6 698 100	0	0
Laenukohustused kokku	6 698 100	6 698 100	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 720 768	6 331 704	
Võlad töövõtjatele	20 850	74 437	
Maksuvõlad	92 963	430 340	4
Muud võlad	514 229	0	
Intressivõlad	514 229	0	
Saadud ettemaksed	3	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 348 813	6 836 481	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	40 000
Osade arv (tk)	3	2
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus (kroonides):		
1 osa väärtuses - 60 000 krooni		
2 osa väärtuses - 20 000 krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 744 610	6 261 646
Soome	23 169	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 767 779	6 261 646
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	9 790
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	9 790
Kokku müügitulu	5 767 779	6 271 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muu betoonist ehitusmaterjalide tootmine	5 767 779	6 271 436
Kokku müügitulu	5 767 779	6 271 436

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	5 869 616	2 197 760
Energia	204 321	246 575
Elektrienergia	94 098	88 054
Soojusenergia	0	26 325
Kütus	110 223	132 196
Transpordikulud	426 808	501 531
Üür ja rent	751 500	2 173 500
Muud	227 639	606 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 479 884	5 726 033

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	66 491	78 594
Lähetuskulud	977	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 833	0
Auto- ja transpordikulud	191 215	214 833
Ostetud teenused	231 728	87 537
Konsultatsioonikulud	340 000	167 482
Muud	390 490	68 309
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 225 734	616 755

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	131 946	857 248
Sotsiaalmaksud	45 124	295 068
Kokku tööjõukulud	177 070	1 152 316
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	14

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	50 431	19 139
Muud	271	95
Kokku muud ärikulud	50 702	19 234

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 521	607 227	2 200	6 270 912

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 266 613	654 887

Aruande digitaalallkirjad

Balti Kivitehas OÜ (registrikood: 11379600) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KRIIBI	Juhatuse liige	29.02.2012
PILLE KRIIBI	Juhatuse liige	01.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 405 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 048
Kokku	-4 617 281
Katmine	
Kokku	-4 617 281
Eelmiste perioodide kahjum kaetakse tulevastest rahavoogudest ja omanike poolt paigutatakse lisavahendeid ettevõttesse.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 405 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 048
Kokku	-4 617 281
Katmine	
Kokku	-4 617 281
Kahjum kaetakse tulevastest positiivsetest rahavoogudest ja omanike poolt sissemakstud lisavahenditest, seejuures jääb ettevõtte omakapital veel tugevalt positiivseks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	5767779	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Kriibi	48705022727	Eesti	60000 EEK
Küllike Lehiste	45710212716	Eesti	20000 EEK
GT Investeeringud OÜ	12078026	Vasara 10-26, Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6526221
Mobiiltelefon	+372 56569701
E-posti aadress	info@kivitehas.ee