

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ KIVIKOSE

registrikood: 10790842

tänava/talu nimi, Ravila mnt 23

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 5289420

faks: +372 6036099

e-posti aadress: einlandvello@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kivikose OÜ põhitegevus on traktorikopateenuse müük Eestis	
Keskmine töötajate arv 2015.a. oli 3,4 ning	
nende palkade ja lisatasude brutosumma oli 18500 euro,	
millele lisandusid sotsiaalkindlustusmaksed summas 6213 euro.	

Peamised finantssuhtarvud

			2014		2014
Müügitulu			108096		150320
Käibe kasv			-39%		62%
Brutokasumi määr %			-20%		25%
Puhaskasum			4518		34046
Puhasrentaablus			4,17%		22,6%
ROE			4,3%		58,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			1,2		0,85
ROA			7,23%		28%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015– müügitulu 2014)/ müügitulu 2014* 100
Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	21 308	26 378
Nõuded ja ettemaksed	29 824	31 314
Kokku käibevara	51 132	57 692
Põhivara		
Materiaalne põhivara	53 739	67 479
Kokku põhivara	53 739	67 479
Kokku varad	104 871	125 171
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	30 000
Võlad ja ettemaksed	42 435	37 253
Kokku lühiajalised kohustused	42 435	67 253
Kokku kohustused	42 435	67 253
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 106	21 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 518	34 046
Kokku omakapital	62 436	57 918
Kokku kohustused ja omakapital	104 871	125 171

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	108 096	150 320
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 403	-57 852
Mitmesugused tegevuskulud	-36 864	-39 201
Tööjõukulud	-24 713	-13 339
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 740	-2 213
Muud ärikulud	-4	-12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 628	37 703
Muud finantstulud ja -kulud	26 146	-13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 518	37 690
Tulumaks	0	-3 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 518	34 046

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 628	37 703
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 740	2 213
Kokku korrigeerimised	13 740	2 213
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 490	-28 889
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 182	33 001
Kokku rahavood äritegevusest	-1 216	44 028
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-68 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-68 700
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-30 000	30 000
Makstud dividendid	0	-13 700
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 644
Muud laekumised finantseerimistegevusest	26 146	-13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 854	12 643
Kokku rahavood	-5 070	-12 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 378	38 407
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 070	-12 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 308	26 378

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	34 760	37 572
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	34 760	37 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 046	34 046
Makstud dividendid			-13 700	-13 700
31.12.2014	2 556	256	55 106	57 918
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	55 106	57 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 518	4 518
31.12.2015	2 556	256	59 624	62 436

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivikose 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Kivikose kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed 20%

muu inventar 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				53
Käibemaks		268		682
Üksikisiku tulumaks		400		239
Sotsiaalmaks		817		458
Kohustuslik kogumispension		26		2
Töötuskindlustusmaksed		60		42
Intress		4		
Ettemaksukonto jääk	0		12 347	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 575	12 347	1 476

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	9 424	2 685	12 109
Akumuleeritud kulum	-8 432	-2 685	-11 117
Jääkmaksumus	992	0	992
Ostud ja parendused	68 700		68 700
Amortisatsioonikulu	-2 213	0	-2 213
31.12.2014			
Soetusmaksumus	78 124	2 685	80 809
Akumuleeritud kulum	-10 645	-2 685	-13 330
Jääkmaksumus	67 479	0	67 479
Amortisatsioonikulu	-13 740		-13 740
31.12.2015			
Soetusmaksumus	78 124	2 685	80 809
Akumuleeritud kulum	-24 385	-2 685	-27 070
Jääkmaksumus	53 739	0	53 739

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 860	40 860
Maksuvõlad	1 575	1 575
Kokku võlad ja ettemaksed	42 435	42 435
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 777	35 777
Maksuvõlad	1 476	1 476
Kokku võlad ja ettemaksed	37 253	37 253

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 500	9 956
Sotsiaalmaksud	6 213	3 383
Kokku tööjõukulud	24 713	13 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ KIVIKOSE (registrikood: 10790842) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO EINLAND	Juhatuse liige	26.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 518
Kokku	59 624
Jaotamine	
Kokku	59 624

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 518
Kokku	59 624
Jaotamine	
Kokku	59 624

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	108096	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Benevolenskaja	46001260347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Vello Einland	35810060224	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6036099
Mobiiltelefon	+372 5289420
E-posti aadress	einlandvello@hotmail.ee