

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ KIVIKOSE

registrikood: 10790842

tänavatalu 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	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kivikose OÜ põhitegevus on traktorikopateenuse müük Eestis	
Keskmine töötajate arv 2012.a. oli 2 ning	
nende palkade ja lisatasude brutosumma oli 10381 euro,	
millele lisandusid sotsiaalkindlustusmaksed summas 3571 euro.	

Peamised finantssuhtarvud

			2012		2011
Müügitulu			58909		110613
Tulu kasv			-88%		24%
Brutokasumi määr %			3%		36%
Puhaskasum			-1468		37866
Puhasrentaablus			-3%		34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			2,5		6,5
ROA			3,5%		68%
ROE			5,5%		78%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012– müügitulu 2011)/ müügitulu 2012 * 100
Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2012 * 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	29 084	44 805
Nõuded ja ettemaksed	8 903	4 381
Kokku käibevara	37 987	49 186
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 008	6 598
Kokku põhivara	4 008	6 598
Kokku varad	41 995	55 784
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	15 246	7 567
Kokku lühiajalised kohustused	15 246	7 567
Kokku kohustused	15 246	7 567
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 405	7 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 468	37 866
Kokku omakapital	26 749	48 217
Kokku kohustused ja omakapital	41 995	55 784

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	58 909	110 613
Muud äritulud	1 147	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 188	-41 683
Mitmesugused tegevuskulud	-17 682	-11 179
Tööjõukulud	-13 951	-14 520
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 537	-2 662
Muud ärikulud	-809	-29
Ärikasum (kahjum)	889	40 540
Finantstulud ja -kulud	1 072	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 961	40 550
Tulumaks	-3 429	-2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 468	37 866

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	889	40 540
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 537	2 662
Kokku korrigeerimised	2 537	2 662
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 522	-1 951
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 679	-6 074
Kokku rahavood äritegevusest	6 583	35 177
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	53	-1 280
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53	-1 280
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-10 098
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 429	-2 684
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 072	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 357	-12 772
Kokku rahavood	-15 721	21 125
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 805	23 680
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 721	21 125
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 084	44 805

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	17 636	20 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 866	37 866
Makstud dividendid			-10 097	-10 097
31.12.2011	2 556	256	45 405	48 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 468	-1 468
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2012	2 556	256	23 937	26 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivikose 2012. 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 normaalsetest tootmismahitudest.

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 2012 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2013 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)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		319		
Käibemaks		1 052		4 264
Üksikisiku tulumaks		153		234
Sotsiaalmaks		297		495
Kohustuslik kogumispension		0		3
Töötuskindlustusmaksed		38		61
Ettemaksukonto jääk	480		1 063	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	480	1 859	1 063	5 057

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	9 424	3 132	12 556
Akumuleeritud kulum	-3 029	-1 547	-4 576
Jääkmaksumus	6 395	1 585	7 980
Ostud ja parendused	1 280		1 280
Amortisatsioonikulu	-2 036	-626	-2 662
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 704	3 132	13 836
Akumuleeritud kulum	-5 065	-2 173	-7 238
Jääkmaksumus	5 639	959	6 598
Amortisatsioonikulu	-1 886	-257	-2 143
Müügid		-447	-447
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 704	2 685	13 389
Akumuleeritud kulum	-6 951	-2 430	-9 381
Jääkmaksumus	3 753	255	4 008

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 287	6 287		
Maksuvõlad	1 859	1 859		
Muud võlad	7 100	7 100		
Dividendivõlad	7 100	7 100		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 246	15 246		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 510	2 510		
Maksuvõlad	5 057	5 057		
Muud võlad	0	0		
Dividendivõlad	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 567	7 567		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 381	10 804
Sotsiaalmaksud	3 571	3 716
Kokku tööjõukulud	13 952	14 520
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ KIVIKOSE (registrikood: 10790842) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO EINLAND	Juhatuse liige	30.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 468
Kokku	23 937
Jaotamine	
Dividendideks	-2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 937
Kokku	21 937

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 468
Kokku	23 937
Jaotamine	
Dividendideks	-2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 937
Kokku	21 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	58909	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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