

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing KIVIKODA

registrikood: 10924254

tänavanimi, maja number: Suur-Paala tn 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13619

telefon: +372 5066422, +372 5066433

e-posti aadress: info@kivikoda.ee

veebilehe aadress: www.kivikoda.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ KIVIKODA põhitegevus on looduslikest kividest viimistlusmaterjalide tootmine, paigaldus ja müük.

2003. aastal alustasime tegevust looduskivide müügiga, 2004. aastal ostisime tootmishoone ja 2005. aasta veebruaris käivitasime looduskivide töötlemise.

2006. aasta majandusandmete põhjal pälvisime Krediidiinfolt reitingu AAA.

2007. aastal tagastasime ennetähtaegselt hoone ostuks võetud pikaajalise laenu.

2012. aastal alustasime tootmisruumides kapitaalremonti ja soetasime Swedbank Liisingu kaasabil uue CNC kivisae.

2013. aastal lõpetasime tootmisruumides ehitustööd ja soetasime teise CNC kivitööpingi.

2014. aastal vahetasime välja 7 aastat vana poleerpingi uue järgmise põlvkonna mudeli vastu.

2015. aastal võtsime laomajanduse parendamiseks kasutusele uue laohaldustarkvara

2016. aastal olulisi investeeringuid ei tehtud.

2017. aastal on plaanis vahetada välja 5 aastat vana kivisaag uuema mudeli vastu.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Käibe kasv	11%	13%
Brutokasumi määr %	27%	29%
Kasumi kasv	-30%	88%
Puhasrentaablus	10%	16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	1,8
ROA	10%	14%
ROE	13%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Brutokasumimäär (%) = 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

Juhatuse liikmed:

Rait Kruusement

Jaak Peterson

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 485	45 470	
Nõuded ja ettemaksed	50 055	35 639	
Varud	222 707	219 838	
Kokku käibevarad	348 247	300 947	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	404 414	448 662	
Immateriaalsed põhivarad	912	1 176	3
Kokku põhivarad	405 326	449 838	2
Kokku varad	753 573	750 785	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 193	33 484	
Võlad ja ettemaksed	127 066	136 123	
Kokku lühiajalised kohustised	155 259	169 607	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 394	62 587	
Kokku pikaajalised kohustised	34 394	62 587	
Kokku kohustised	189 653	232 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	4
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	461 172	383 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 329	108 127	
Kokku omakapital	563 920	518 591	
Kokku kohustised ja omakapital	753 573	750 785	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	746 776	670 733	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-547 471	-477 058	
Brutokasum (-kahjum)	199 305	193 675	
Turustuskulud	0	-92	
Üldhalduskulud	-107 084	-104 649	
Muud äritulud	37	41 882	
Muud ärikulud	-4 499	-13 194	
Äriksaum (kahjum)	87 759	117 622	
Intressikulud	-2 549	-3 699	
Muud finantstulud ja -kulud	-381	-296	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 829	113 627	
Tulumaks	-9 500	-5 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 329	108 127	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kivikoda OÜ

aruandeperiood 01.01.2016-31.12.2016

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kivikoda 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 Kivikoda kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on ostjatelt laekumata arved tavapärase äritegevuse käigus müüdud toodangu või osutatud teenuste eest.

Nõuded võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes müüdud toodangu kuluna. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest 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. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu kulu". Igakuuliselt selgitatakse ja kantakse kulusse müüdud toodangu materjalikulu. Aasta inventuuri käigus selgitatakse varude tegelik jääk ning täpsustatakse materjali kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 640 EUR 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.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda

eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisel, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on põhivara gruppidele järgmised:

-kontoritehnika ja inventar	5-33%
-transpordivahendid	10%
-masinad ja seadmed	5-40%
-hoone	1%
-immateriaalne põhivara	20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
kontoritehnika ja inventar	3-20
transpordivahendid	10
masinad ja seadmed	2,5-20
hoone	100
immateriaalne põhivara	5

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutuse rendi makseid kajastatakse rendiperioodil jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendimakseid kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 2.

Müügituluna on kajastatud toodete ja materjalide ning nendega seotud teenuste müük.

Tulu toodete ja materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 2. Igakuuliselt kantakse kulusse müüdud materjali kulu materjalijäägi vähenemiseks arvestuslikul meetodil. Aastalõpu inventuuriga korrigeeritakse materjalikulu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Kivikoda OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	6 042	206 230	51 810	406 273	458 083	9 831	680 186
Akumuleeritud kulum		-24 560	-5 113	-155 409	-160 522	-5 072	-190 154
Jääkmaksumus	6 042	181 670	46 697	250 864	297 561	4 759	490 032
Ostud ja parendused				12 392	12 392		12 392
Muud ostud ja parendused				12 392	12 392		12 392
Amortisatsioonikulu		-2 064	-4 980	-33 086	-38 066	-1 498	-41 628
Müügid				-12 134	-12 134		-12 134
31.12.2015							
Soetusmaksumus	6 042	206 230	51 810	345 920	397 730	9 831	619 833
Akumuleeritud kulum		-26 624	-10 093	-127 884	-137 977	-6 570	-171 171
Jääkmaksumus	6 042	179 606	41 717	218 036	259 753	3 261	448 662
Amortisatsioonikulu		-2 064	-4 526	-32 446	-36 972	-1 308	-40 344
Müügid			-3 904		-3 904		-3 904
Muud muutused				-106	-106	106	0
31.12.2016							
Soetusmaksumus	6 042	206 230	44 431	319 163	363 594	7 347	583 213
Akumuleeritud kulum		-28 688	-11 144	-133 679	-144 823	-5 288	-178 799
Jääkmaksumus	6 042	177 542	33 287	185 484	218 771	2 059	404 414

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	3 417	30 000
Transpordivahendid	3 417	0
Muud masinad ja seadmed	0	30 000
Kokku	3 417	30 000

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	742	742
Akumuleeritud kulum	-742	-742
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 330	1 330
Amortisatsioonikulu	-154	-154
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 072	2 072
Akumuleeritud kulum	-896	-896
Jääkmaksumus	1 176	1 176
Amortisatsioonikulu	-264	-264
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 072	2 072
Akumuleeritud kulum	-1 160	-1 160
Jääkmaksumus	912	912

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	713 792	582 556
Soome	26 889	82 272
Rootsi	4 722	5 905
Läti	1 353	0
Leedu	20	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	746 776	670 733
Kokku müügitulu	746 776	670 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Looduskivist toodete müük ja paigaldus	746 776	670 733
Kokku müügitulu	746 776	670 733

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	130 148	127 464
Sotsiaalmaksud	45 610	44 888
Kokku tööjõukulud	175 758	172 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	40 056	36 000

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi, bilanssi mõjutavaid sündmusi peale bilansipäeva ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing KIVIKODA (registrikood: 10924254) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT KRUUSEMENT	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	461 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 329
Kokku	536 501
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	421 172
Kokku	461 172

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	461 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 329
Kokku	536 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	23709	746776	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Peterson	36901020366	Tallinn, Harju maakond, Eesti	195000 EEK (Lihtomand)
Rait Kruusement	36812074928	Tallinn, Harju maakond, Eesti	195000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6233090
Faks	+372 6233091
Mobiiltelefon	+372 5066422
Mobiiltelefon	+372 5066433
E-posti aadress	info@kivikoda.ee
Veebilehe aadress	www.kivikoda.ee