

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING KIVIKAAR

registrikood: 10944073

tänava/talu nimi, Janno

maja ja korteri number:

alevik: Vastse-Kuuste alevik

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 63601

telefon: +372 5119116

e-posti aadress: janno.kivikaar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 13 Turustuskulud	11
Lisa 14 Üldhalduskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Intressikulud	12
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 19 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kivikaar põhitegevusalaks 2017. aastal oli kinnisvara rendile andmine. 2017.a.aastal oli plaanis pöörata suuremat tähelepanu klientidele vabaaja tegevuste pakkumisega, sama eesmärk jääb ka 2018.aastaks.

2013.aastal hakkasime korraldama kanuu- ja jalgrattamatku ja ATV - safareid, 2017. aastal jätkasime sama tegevusega.

2018.a. tegeleme edasi kinnisvara rendile andmisega. Arendame edasi klientidele mõeldud vabaaja veetmise võimalusi. Teeme rohkem reklaami, et kliendid meid üles leiaksid.

2016.a. lõpul selgus, et osaühingu netovara ei vasta nõuetele, osaühingu omakapitali on järel vähem kui pool osakapitalist. Kavandatavad tegevused Osaühingu omakapitali taastamiseks olid järgmised:

Püüdsime 2017.a. taastada omakapitali normaalse äritegevuse käigus, mis kahjuks ei õnnestunud ja sellepärast loobus omanik (13 0000.00 eurost) osaühingule antud 31 317.00 euro suurusest pikaajalisest laenust, osaühingu kasuks.

Eesmärgiks on lõpetada 2018.a. kasumiga.

OÜ Kivikaar tööjõukulu 2017.a. oli 0 EUR

OÜ Kivikaar müügitulu 2017.a. oli 20 337,00 EUR.

OÜ Kivikaar kasum 2017.a. oli 16 118,00 EUR.

Juhatusesele ei ole 2017.a.makstud lisatasusid.

Oleme jätkuvalt arenev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 316	376	2
Nõuded ja ettemaksed	828	225	3
Kokku käibevarad	3 144	601	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 826	44 762	5
Kokku põhivarad	41 826	44 762	
Kokku varad	44 970	45 363	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 134	6
Võlad ja ettemaksed	1 078	3 455	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 078	4 589	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 317	31 317	6
Kokku pikaajalised kohustised	18 317	31 317	
Kokku kohustised	19 395	35 906	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	9
Kohustuslik reservkapital	1 015	1 015	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 122	-16 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 118	-688	
Kokku omakapital	25 575	9 457	
Kokku kohustised ja omakapital	44 970	45 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	20 337	20 530	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 569	-8 496	12
Brutokasum (-kahjum)	12 768	12 034	
Turustuskulud	-9 438	-13 262	13
Üldhalduskulud	-198	-241	14
Muud äritulud	13 000	0	11
Muud ärikulud	-7	-11	16
Ärikasum (kahjum)	16 125	-1 480	
Intressikulud	-7	-91	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	883	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 118	-688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 118	-688	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivikaar 2017.a. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse ja avalikustamise.

OÜ Kivikaar arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 640,00 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640,00 EUR, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara on arvele võetud tema soetusmaksumuses.

Jooksva hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmis- ja muud seadmed 10-15 aastat. Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale. Amortisatsiooninorme ei muudetud.

Seadmete amortisatsiooninorm on alates 01.01.2007.a 10% ja hoonetel alates 01.01.2011.a 0%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640,00

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.detsembrini

2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summat.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja

kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihtfinantseerimine“. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangas	339	348
Raha kassas	1 977	28
Kokku raha	2 316	376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	355	355
Ostjatelt laekumata arved	355	355
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61
Ettemaksed	412	412
Tulevaste perioodide kulud	406	406
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	828	828
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Ettemaksed	225	225
Tulevaste perioodide kulud	225	225
Kokku nõuded ja ettemaksed	225	225

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	355	0
Ostjatelt laekumata arved	355	0
Kokku nõuded ostjate vastu	355	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015					
Soetusmaksumus	69 385	10 800	39 177	49 977	119 362
Akumuleeritud kulum	-36 430	-2 827	-31 443	-34 270	-70 700
Jääkmaksumus	32 955	7 973	7 734	15 707	48 662
Amortisatsioonikulu	0	-1 080	-2 820	-3 900	-3 900
31.12.2016					
Soetusmaksumus	69 385	10 800	39 177	49 977	119 362
Akumuleeritud kulum	-36 430	-3 907	-34 263	-38 170	-74 600
Jääkmaksumus	32 955	6 893	4 914	11 807	44 762
Amortisatsioonikulu	0	-1 080	-1 856	-2 936	-2 936
31.12.2017					
Soetusmaksumus	69 385	10 800	39 177	49 977	119 362
Akumuleeritud kulum	-36 430	-4 987	-36 119	-41 106	-77 536
Jääkmaksumus	32 955	5 813	3 058	8 871	41 826

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	0	0				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	18 317	0	0	18 317	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	18 317	0	0	18 317		
Laenukohustised kokku	18 317	0	0	18 317		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	412	412			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	412	412				
Pikaajalised võlakirjad						
Pikaajaline laen	31 317	0	0	31 317	0	EUR
Pikaajalised võlakirjad kokku	31 317	0	0	31 317		
Muud laenukohustised						
Kapitalirent	722	722	0	0		
Muud laenukohustised kokku	722	722	0	0		
Laenukohustised kokku	32 451	1 134	0	31 317		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	903	903
Maksuvõlad	175	175
Kokku võlad ja ettemaksed	1 078	1 078
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 413	3 413
Maksuvõlad	42	42
Kokku võlad ja ettemaksed	3 455	3 455

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	903	3 726
Kokku võlad tarnijatele	903	3 726

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 337	20 530
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 337	20 530
Kokku müügitulu	20 337	20 530
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesi ja kanalisatsioon	0	108
Vabaajategevus	105	75
Renditulu	11 085	11 341
Elektrienergia vahendus	5 167	5 347
Soojusenergia (gaasi) vahendus	2 220	2 206
Transporditeenus	1 760	1 453
Kokku müügitulu	20 337	20 530

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Omaniku laenust loobumine	13 000	0
Kokku muud äritulud	13 000	0

Omanik Janno Simso loobus osaliselt (13 000,00 eurot) Osaühing Kivikaarele antud laenust.

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Energia	7 530	8 401
Elektrienergia	5 355	5 576
Soojusenergia	2 175	2 825
Mitmesugused bürookulud	0	52
Muud	39	43
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 569	8 496

Lisa 13 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	4 087	4 909
Kütus	4 087	4 909
Transpordikulud	441	1 483
Mitmesugused bürookulud	319	200
Koolituskulud	271	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Amortisatsioonikulu	2 936	3 900
Remondikulu	795	1 347
Kindlustuskulu	448	1 107
Väikevahendid	0	28
Muud	93	288
Kokku turustuskulud	9 438	13 262

Lisa 14 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	168	241
Muud	30	0
Kokku üldhalduskulud	198	241

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	7	11
Kokku muud ärikulud	7	11

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	7	91
Kokku intressikulud	7	91

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine	0	883
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	883

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 317	34 163

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

OSAÜHING KIVIKAAR (registrikood: 10944073) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SIMSO	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 118
Kokku	-1 004
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 004
Kokku	-1 004

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 118
Kokku	-1 004
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 004
Kokku	-1 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11085	54.51%	Jah
Elektrienergia müük	35141	5167	25.41%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	2220	10.92%	Ei
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	1760	8.65%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	105	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Simso	37507206529	Vastse-Kuuste vald, Põlva maakond, Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119116
E-posti aadress	janno.kivikaar@gmail.com