

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING KIVIKAAR

registrikood: 10944073

alevik: Vastse-Kuuste alevik

vald: Vastse-Kuuste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63601

telefon: +372 5087546

e-posti aadress: maarikaoma@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Turustuskulud	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Tulenevalt halbadest majandusnäitajatest 2009.a., otsustasime toidu - ja tööstuskaupade müügiga tegelemise lõpetada ja ruumid rendile anda. Sellest lähtuvalt kujunes OÜ Kivikaar põhitegevusalaks 2011. a. kinnisvara rendile andmine. 2011.a. aastal oli plaanis pöörata suuremat tähelepanu klientidele vabaaja tegevuste pakkumisega.

Hakkasime korraldama kanuu- ja jalgrattamatku ja ATV - safareid.

2012.a. tegeleme edasi kinnisvara rendile andmisega. Arendame edasi klientidele mõeldud vabaaja veetmise võimalusi. Teeme rohkem reklaami, et kliendid meid üles leiaksid.

Eesmärgiks on lõpetada 2012.a. kasumiga.

OÜ Kivikaar ei omanud 2011.a. palgalist tööjõudu.

OÜ Kivikaar müügitulu 2011.a. oli 18 605,00 EUR.

OÜ Kivikaar kasum 2011.a. oli 972,00 EUR.

Juhatusel ei ole 2011.a.makstud lisatasusid.

Oleme jätkuvalt arenev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Kivikaar 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kivikaar finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Kivikaar on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	469	448	2
Nõuded ja ettemaksed	1 600	-114	3,4,11
Kokku käibevara	2 069	334	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	54 603	53 605	6
Kokku põhivara	54 603	53 605	
Kokku varad	56 672	53 939	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 997	3 387	7
Võlad ja ettemaksed	-111	-723	8,5,9
Kokku lühiajalised kohustused	3 886	2 664	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 317	31 317	7
Sihtfinantseerimine	6 057	5 518	11
Kokku pikaajalised kohustused	37 374	36 835	
Kokku kohustused	41 260	39 499	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	1 015	1 015	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 139	-7 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972	-4 599	
Kokku omakapital	15 412	14 440	
Kokku kohustused ja omakapital	56 672	53 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 605	21 373	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 169	-11 217	15
Brutokasum (-kahjum)	9 436	10 156	
Turustuskulud	-8 825	-15 898	16
Üldhalduskulud	-134	-210	17
Muud äritulud	0	146	14
Muud ärikulud	-549	-116	20
Ärikasum (kahjum)	-72	-5 922	
Finantstulud ja -kulud	1 044	1 323	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	972	-4 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972	-4 599	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-72	-5 922
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 411	9 729
Kokku korrigeerimised	4 411	9 729
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 714	114
Varude muutus	0	4 954
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	612	-13 807
Kokku rahavood äritegevusest	3 237	-4 932
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 409	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 409	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000	3 515
Saadud laenude tagasimaksed	-5 390	-784
Makstud intressid	0	-6
Laekumised sihtfinantseerimisest	539	1 046
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 044	283
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 193	4 054
Kokku rahavood	21	-878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	448	1 326
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21	-878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	469	448

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	1 015	-7 541	19 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 599	-4 599
31.12.2010	25 565	1 015	-12 140	14 440
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			972	972
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	1 015	-11 168	15 412
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	25 564	1 015	-11 167	15 412

OSAÜHING KIVIKAAR ainuosanik Janno Simso (ik.37507206529, osa suurus 400 000 EEK, hääle arv 4000) otsustas:

Arvestada senine osakapital 400 000 EEKi ümber eurodesse Eesti kroonide eurodeks ümberkonverteerimise ning täisarvuks ümardamise teel. Peale ümardamist on osakapitali suuruseks 25 564 EUR (kakskümmend viis tuhat viissada kuuskümmend neli eurot). Kroonide eurodeks ümberarvestamine ei mõjuta osadega seotud õigusi ja osade nimiväärtuste suhet osakapitali. Osade nimiväärtuste ümberarvestamise tulemi ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivikaar 2011.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 alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse ja avalikustamise. OÜ Kivikaar arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Muudeti

amortisatsiooninorme. Seadmete amortisatsiooninorm on alates 01. 01. 2007.a 10% ja hoonetel alates 01.01.2011.a.0%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640,00

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 21/79 (kuni 31.detsembrini 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	70	27
Sularaha kassas	70	27
Arvelduskontod	399	421
Arvelduskonto	399	421
Kokku raha	469	448

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15	0	4
Ostjatelt laekumata arved	15	0	
Muud nõuded	1 585	0	
Sihtfinantseerimine	1 585	0	
Ettemaksed	0	-114	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 600	-114	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	15	0
Kokku nõuded ostjate vastu	15	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		114		1
Ettemaksukonto jääk	1 433		741	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 433	114	741	1

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	36 430	9 370	34 738	44 108	27 546	27 546	108 084
Akumuleeritud kulum	-30 134	-3 162	-11 454	-14 616			-44 750
Jääkmaksumus	6 296	6 208	23 284	29 492	27 546	27 546	63 334
Amortisatsioonikulu	-6 296	-937	-2 496	-3 433			-9 729
31.12.2010							
Soetusmaksumus	36 430	9 370	34 738	44 108	27 546	27 546	108 084
Akumuleeritud kulum	-36 430	-4 099	-13 950	-18 049			-54 479
Jääkmaksumus	0	5 271	20 788	26 059	27 546	27 546	53 605
Ostud ja parendused	5 409						5 409
Amortisatsioonikulu		-937	-3 474	-4 411			-4 411
Ümberklassifitseerimised	27 546				-27 546	-27 546	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	27 546				-27 546	-27 546	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	69 385	9 370	34 738	44 108			113 493
Akumuleeritud kulum	-36 430	-5 036	-17 424	-22 460			-58 890
Jääkmaksumus	32 955	4 334	17 314	21 648	0	0	54 603

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	3 997	3 997		
Lühiajalised laenud kokku	3 997	3 997		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	31 317		31 317	
Pikaajalised laenud kokku	31 317		31 317	
Laenukohustused kokku	35 314	3 997	31 317	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenukohustused	3 387	3 387		
Lühiajalised laenud kokku	3 387	3 387		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenukohustused	31 317		31 317	
Pikaajalised laenud kokku	31 317		31 317	
Laenukohustused kokku	34 704	3 387	31 317	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 207	12
Maksuvõlad	114	1
Ettemaksed	-1 432	-736
Kokku võlad ja ettemaksed	-111	-723

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 207	12
Kokku võlad tarnijatele	1 207	12

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara ostuks	6 564		-1 046	5 518
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 564		-1 046	5 518
Kokku sihtfinantseerimine	6 564		-1 046	5 518
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 518	1 585	-1 046	6 057
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 518	1 585	-1 046	6 057
Kokku sihtfinantseerimine	5 518	1 585	-1 046	6 057

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 564	25 565
Osade arv (tk)	1	1
OSAÜHING KIVIKAAR ainuosanik Janno Simso (ik.37507206529, osa suurus 400 000 EEK, häälte arv 4000) otsustas: Arvestada senine osakapital 400 000 EEKi ümber eurodesse Eesti kroonide eurodeks ümberkonverteerimise ning täisarvuks ümardamise teel. Peale ümardamist on osakapitali suuruseks 25 564 EUR (kakskümmend viis tuhat viissada kuuskümmend neli eurot). Kroonide eurodeks ümberarvestamine ei mõjuta osadega seotud õigusi ja osade nimiväärtuste suhet osakapitali. Osade nimiväärtuste ümberarvestamise tulemi ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 605	21 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 605	21 373
Kokku müügitulu	18 605	21 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete müük	120	5 354
Vabaajategevus	31	1 291
Renditulu	9 875	14 728
Elektrienergia vahendus	4 797	0
Soojusenergia vahendus	2 884	0
Transporditeenus	898	0
Kokku müügitulu	18 605	21 373

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	146
Kokku muud äritulud	0	146

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	4 965
Energia	9 078	6 252
Elektrienergia	5 874	3 160
Soojusenergia	3 204	3 092
Muud	91	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 169	11 217

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	1 976	0
Kütus	1 976	0
Transpordikulud	0	4 164
Mitmesugused bürookulud	0	88
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	58
Tööjõukulud	0	279
Amortisatsioonikulu	4 411	9 727
Remondikulu	1 917	283
Kindlustuskulu	306	466
Väikevahendid	24	209
Reklaam	135	529
Muud	56	95
Kokku turustuskulud	8 825	15 898

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	134	210
Ostetud teenused		
Kokku üldhalduskulud	134	210

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	208
Sotsiaalmaksud	0	71
Kokku tööjõukulud	0	279

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	549	116
Kokku muud ärikulud	549	116

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-2	-6
Muud finantstulud ja -kulud	0	283
Sihtfinantseerimine	1 046	1 046
Kokku finantstulud ja -kulud	1 044	1 323

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KIVIKAAR (registrikood: 10944073) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SIMSO	Juhatuse liige	23.05.2012
Resolutsioon:	Kinnitan Osaühing Kivikaar 2011.a. aastaaruande.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972
Kokku	-11 167
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-97
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 167
Kokku	-11 264

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972
Kokku	-11 167
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9875	53.08%	Jah
Elektrienergia müük	35141	4797	25.78%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	2884	15.50%	Ei
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	898	4.83%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	120	0.64%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	31	0.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Simso	37507206529	Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087546
E-posti aadress	maarikaoma@gmail.com