

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kivisalu Capital OÜ

registrikood: 11287855

tänava/talu nimi, Sukahärma Märdi talu

maja ja korteri number:

küla: Veskimäe küla

vald: Abja vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69404

telefon: +372 56640008

faks: +372 4364303

e-posti aadress: patune@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kivisalu Capital OÜ alustas majandustegevust 2006. aasta septembris ja on 100% eesti erakapitalil põhinev ettevõte.
Kivisalu Capital OÜ põhitegevuseks on seakasvatus; muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid, turge; põllumajandusmasinate ja-seadmete rentimine ja kasutusrent; söödakultuuri-heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus; ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.
2010. aastal oli Kivisalu Capital OÜ netokäive 902942,69 krooni.
Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2010.aastal ei makstud töötasu. Ettevõttel puudusid lepingulised töötajad. Kõik tööd osutati juhatuse liikme enda poolt või osteti teenusena sisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	14 765	43 227
Nõuded ja ettemaksed	1 495 559	1 584 205
Kokku käibevara	1 510 324	1 627 432
Põhivara		
Materiaalne põhivara	884 635	543 631
Kokku põhivara	884 635	543 631
Kokku varad	2 394 959	2 171 063
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	222 938	285 881
Võlad ja ettemaksed	30 938	115 132
Kokku lühiajalised kohustused	253 876	401 013
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	117 790	238 514
Kokku pikaajalised kohustused	117 790	238 514
Kokku kohustused	371 666	639 527
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 487 536	635 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	491 757	851 902
Kokku omakapital	2 023 293	1 531 536
Kokku kohustused ja omakapital	2 394 959	2 171 063

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	902 943	1 140 616
Muud äritulud	11 448	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-175 285	-27 030
Mitmesugused tegevuskulud	-127 382	-1 056 359
Tööjõukulud	0	-8 616
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-88 456	-61 609
Muud ärikulud	-1 143	-948
Ärikasum (-kahjum)	522 125	-13 946
Finantstulud ja -kulud	-30 368	865 848
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	491 757	851 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	491 757	851 902

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	522 125	-13 946
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	88 456	61 609
Kokku korrigeerimised	88 456	61 609
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 146	72 795
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-153 367	-18 513
Laekunud intressid	0	11 130
Makstud intressid	0	-73 282
Kokku rahavood äritegevusest	528 360	39 793
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-429 460	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-55 500
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 496 000
Antud laenud	0	-1 484 900
Antud laenude tagasimaksed	17 700	124 079
Laekunud intressid	3	-2 403
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-411 757	77 276
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-70 700	-46 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-103 995	-97 361
Makstud intressid	29 630	32 298
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 065	-111 063
Kokku rahavood	-28 462	6 006
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 227	37 221
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 462	6 006
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 765	43 227

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	635 634	679 634
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			851 902	851 902
31.12.2009	40 000	4 000	1 487 536	1 531 536
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			491 757	491 757
31.12.2010	40 000	4 000	1 979 293	2 023 293

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kivisalu Capital OÜ 2010. aasta 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 soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

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 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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	14 468	39 320
Arvelduskontod	297	3 907
Kokku raha	14 765	43 227

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 301	74 590	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	2 212	4
Muud nõuded	1 489 704	1 507 403	
Laenunõuded	1 489 704	0	
Ettemaksed	355	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 495 560	1 584 205	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	200	4 913	2 212	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	4 913	2 212	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon	
Sidusettevõtja nimetus	
Kokku:	

Müüdud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	636 850	636 850
Akumuleeritud kulum	-31 610	-31 610
Jääkmaksumus	605 240	605 240
Amortisatsioonikulu	-61 609	-61 609
31.12.2009		
Soetusmaksumus	636 850	636 850
Akumuleeritud kulum	-93 219	-93 219
Jääkmaksumus	543 631	543 631
Ostud ja parendused	429 460	429 460
Amortisatsioonikulu	-88 456	-88 456
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 066 310	1 066 310
Akumuleeritud kulum	-181 675	-181 675
Jääkmaksumus	884 635	884 635

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen - Halskert OÜ	78 300	78 300		
Maksmata intressid - Halskert OÜ	32 298	32 298		
Lühiajalised laenud kokku	110 598	110 598		
Kapitalirendikohustused kokku	230 130	112 340	117 790	
Laenukohustused kokku	340 728	222 938	117 790	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen - Halskert OÜ	149 000	149 000		
Maksmata intressid - Halskert OÜ	32 298	32 298		
Lühiajalised laenud kokku	181 298	181 298		
Kapitalirendikohustused kokku	343 097	104 583	238 514	
Laenukohustused kokku	524 395	285 881	238 514	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 087	115 132	
Maksuvõlad	4 913	0	4
Saadud ettemaksed	7 938	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 938	115 132	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital		40 000
Osade arv (tk)		1
Osade nimiväärtus		
Kivisalu Capital OÜ osakapital nimiväärtuses 40 000 EEKi jaguneb osanike vahel järgmiselt:		
1. Rünno Patune (ik: 38306306014) osaluse suurus 100 %, osade nimiväärtus 40 000 krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	902 943	1 140 616
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	902 943	1 140 616
Kokku müügitulu	902 943	1 140 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Söödakultuuri-jaheintaimakasvatuse jmühe aastast põllukultuuride kasvatuse (EMTAK01199)	447 017	216 980
Ärinõustamine jm juhtimise alane nõustamine (EMTAK70221)	0	45 100
Seakasvatuse (EMTAK01461)	0	829 625
Metallide ja metallmaakide müük (EMTAK46721)	0	0
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine jakasutuse rent (EMTAK77311)	455 926	46 219
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (EMTAK 47991)	0	2 692
Kokku müügitulu	902 943	1 140 616

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	928 000
Intressitulud	3	11 130
Intressikulud	-30 371	-73 282
Intressikulu kapitalirendilt	-23 208	0
Muud intressikulud	-7 163	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-30 368	865 848

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 507 403	0

2010. majandusaastal seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Kivisalu Capital OÜ (registrikood: 11287855) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PATUNE	Juhatuse liige	24.11.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 487 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	491 757
Kokku	1 979 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	447017	49.51%	Jah
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	455926	50.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rünno Patune	38306306014	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4364303
Mobiiltelefon	+372 56640008
E-posti aadress	patune@gmail.com