

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Kuiv Liiv

registrikood: 11306794

tänavatalu nimi, Vana-Narva mnt 3
maja ja korteri number:

alevik: Kiiu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74604

telefon: +372 5050504, +372 6073484

faks: +372 6073484

e-posti aadress: info@kuivliiv.ee

veebilehe aadress: www.kuivliiv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kuiv Liiv OÜ põhitegevuseks on jätkuvalt kuivatatud ja sõelutud, tehnoloogilise ja ehitusliku liiva tootmine.

Muutuv tulude kogumitulu kokku 2018 aastal oli 788 tuh. eurot.

Ekspordi osakaal moodustas 13,4% käibest.

Kuiv Liiv OÜ põhieesmärk 2019 majandusaastal on turuosa säilitamine ja suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 131	77 244	2
Nõuded ja ettemaksed	89 053	108 348	
Nõuded ostjate vastu	83 346	97 128	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 707	11 220	3
Kokku varud	116 862	49 952	
Tooraine ja materjal	99 724	45 233	
Valmistoodang	17 105	4 719	
Ettemaksed varude eest	33	0	
Kokku käibevarad	242 046	235 544	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 797 027	1 855 534	4
Immateriaalsed põhivarad	4 468	5 615	5
Kokku põhivarad	1 801 495	1 861 149	
Kokku varad	2 043 541	2 096 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	82 281	56 380	7
Võlad ja ettemaksed	70 562	105 421	
Võlad tarnijatele	58 859	86 692	
Võlad töövõtjatele	11 689	12 555	
Maksuvõlad	14	5 761	3
Tulevaste perioodide tulud	0	413	
Kokku lühiajalised kohustised	152 843	161 801	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 710	190 907	7
Kokku pikaajalised kohustised	123 710	190 907	
Kokku kohustised	276 553	352 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Ülekurs	1 532 737	1 532 737	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 248	143 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 003	35 882	
Kokku omakapital	1 766 988	1 743 985	
Kokku kohustised ja omakapital	2 043 541	2 096 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	787 516	838 491	8
Muud äritulud	413	3 178	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	12 385	4 425	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-420 610	-438 692	9
Mitmesugused tegevuskulud	-37 855	-48 781	
Tööjõukulud	-124 290	-126 720	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-188 801	-173 301	4,5
Muud ärikulud	-149	-5 497	
Ärikasum (kahjum)	28 609	53 103	
Intressitulud	3	11	
Intressikulud	-3 438	-4 954	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 171	-2 278	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 003	45 882	
Tulumaks	0	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 003	35 882	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KUIV LIIV 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Valmistoodand on arvel arvestuslikus omahinnas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Immateriaalse varana on arvel omandatud kaubamärk ning koduleht.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800 eurot

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Seotud osapooled

Eesti finantsarvestuse standardi kohaselt kohaselt loetakse pooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolude otsustele. OÜ Kuiv Liiv seotud osapoolteks on emaettevõtte Kiiu Soon, juhatuse liikmed, nende lähedased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	1 980	10 377
Pank	34 151	66 867
Kokku raha	36 131	77 244

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	183
Käibemaks	3		10 224	0
Üksikisiku tulumaks	15		0	1 736
Sotsiaalmaks	25			3 492
Kohustuslik kogumispension				160
Töötuskindlustusmaksed	2			172
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14		18
Ettemaksukonto jääk	5 662		996	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 707	14	11 220	5 761

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	84 500	1 876 193	35 961	2 684	110 870	149 515	79 089			2 189 297
Akumuleeritud kulum		-424 356	-15 583	-1 048	-30 629	-47 260	-13 094			-484 710
Jääkmaksumus	84 500	1 451 837	20 378	1 636	80 241	102 255	65 995			1 704 587
Ostud ja parendused		177 313	27 654	1 013	128 396	157 063		7 363	7 363	341 739
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		177 313								177 313
Muud ostud ja parendused			27 654	1 013	128 396	157 063		7 363	7 363	164 426
Amortisatsioonikulu		-121 360	-5 163	-1 839	-28 778	-35 780	-15 672			-172 812
Müügid			-17 980			-17 980				-17 980
31.12.2017										
Soetusmaksumus	84 500	2 053 506	27 654	1 013	229 269	257 936	79 089	7 363	7 363	2 482 394
Akumuleeritud kulum		-545 716	-2 765	-203	-49 410	-52 378	-28 766	0	0	-626 860
Jääkmaksumus	84 500	1 507 790	24 889	810	179 859	205 558	50 323	7 363	7 363	1 855 534
Ostud ja parendused		124 662			3 364	3 364	1 121			129 147
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		124 662								124 662
Muud ostud ja parendused					3 364	3 364	1 121			4 485
Amortisatsioonikulu		-136 205	-5 531	-337	-33 553	-39 421	-12 028			-187 654
Ümberliigitamised		7 363						-7 363	-7 363	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		7 363						-7 363	-7 363	
31.12.2018										
Soetusmaksumus	84 500	2 185 531	27 654	1 013	232 633	261 300	80 210	0	0	2 611 541
Akumuleeritud kulum		-681 921	-8 296	-540	-82 963	-91 799	-40 794	0	0	-814 514
Jääkmaksumus	84 500	1 503 610	19 358	473	149 670	169 501	39 416	0	0	1 797 027

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		20 957
Transpordi- vahendid		20 957
Kokku		20 957

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	569		569
Akumuleeritud kulum	-199		-199
Jääkmaksumus	370		370
Ostud ja parendused		5 734	5 734
Amortisatsioonikulu	-370	-119	-489
31.12.2017			
Soetusmaksumus	569	5 734	6 303
Akumuleeritud kulum	-569	-119	-688
Jääkmaksumus	0	5 615	5 615
Amortisatsioonikulu		-1 147	-1 147
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	5 734	5 734
Akumuleeritud kulum	0	-1 266	-1 266
Jääkmaksumus	0	4 468	4 468

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liising I	35 279	12 829	22 450
Liising II	54 037	20 799	33 238
Liising III	19 092	3 570	15 522
Kapitalirendikohustised kokku	108 408	37 198	71 210

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liising I	48 107	12 829	35 278
Liising II	64 087	10 051	54 036
Liising III	22 593	3 500	19 093
Kapitalirendikohustised kokku	134 787	26 380	108 407

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	138 490	169 606
Kokku	138 490	169 606

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emafirmalt	15 083	15 083			5%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	15 083	15 083					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	82 500	30 000	52 500		2%+euribor	EUR	10.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	82 500	30 000	52 500				
Kapitalirendikohustised kokku	108 408	37 198	71 210				
Laenukohustised kokku	205 991	82 281	123 710				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	112 500	30 000	82 500		2%	EUR	10.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	112 500	30 000	82 500				
Kapitalirendikohustised kokku	134 787	26 380	108 407				
Laenukohustised kokku	247 287	56 380	190 907				

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	681 912	717 715
Läti	94 804	118 405
Leedu	10 800	2 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	787 516	838 491
Kokku müügitulu	787 516	838 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuivatatud liiva müük	699 930	719 691
Muu müük	87 586	118 800
Kokku müügitulu	787 516	838 491

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	151 346	144 278
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	7 500
Energia	99 758	90 801
Elektrienergia	20 674	18 909
Kütus	79 084	71 892
Transpordikulud	138 533	163 581
Seadmete remont ja hooldus	26 321	32 484
Muud	4 652	48
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	420 610	438 692

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	93 209	94 777
Sotsiaalmaksud	31 081	31 943
Kokku tööjõukulud	124 290	126 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Kiiu Soon
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	23 935	9 527

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Kiiu Soon	15 000	5%	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2018		2017
	Ostud	Müügid	Ostud
Emaettevõtja	107 492	147	119 031

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 000	29 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2019

OÜ Kuiv Liiv (registrikood: 11306794) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RÄTSEP	Juhatuse liige	21.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 003
Kokku	202 251
Jaotamine	
Kokku	202 251

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 003
Kokku	202 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	699930	88.88%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	87000	11.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing KIIU SOON	14273374	Eesti	32000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6073484
Faks	+372 6073484
Mobiiltelefon	+372 5050504
E-posti aadress	info@kuivliiv.ee
Veebilehe aadress	www.kuivliiv.ee