

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Balti Kivitehas OÜ

registrikood: 11379600

tänavanimi, Sõpruse pst. 10 - 19

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50703

telefon: +372 6526221, +372 56569701

e-posti aadress: info@kivitehas.ee

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Balti Kivitehas OÜ on registreeritud Äriregistris 2007. aastal.

Osaühingu põhitegevusalaks on betoonist muude ehitustoodete tootmine (EMTAK 23619).

Tootmishoone on võetud rendile Amcompany OÜ-lt, asukohaga Linnamäe tee 10, Keila. 2007. aastal tehti hoones ehitustöid ning 2008. aasta maikuust alustati testtootmisega.

Aruandeaasta müügitulu oli 435 217 eurot ning kahjumiks kujunes 21 606 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	278	372	2
Nõuded ja ettemaksed	40 810	30 642	
Varud	245 891	212 611	4
Kokku käibevara	286 979	243 625	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	421 100	439 064	5
Kokku põhivara	421 100	439 064	
Kokku varad	708 079	682 689	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	71 856	38 809	6
Võlad ja ettemaksed	543 536	533 587	7
Kokku lühiajalised kohustused	615 392	572 396	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	4 000	0	
Kokku pikaajalised kohustused	4 000	0	
Kokku kohustused	619 392	572 396	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Ülekurss	399 000	399 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-295 098	-281 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 606	-13 552	
Kokku omakapital	88 687	110 293	
Kokku kohustused ja omakapital	708 079	682 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	435 217	368 628	9
Muud äritulud	0	55	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	239 917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 159	-478 052	10
Mitmesugused tegevuskulud	-34 972	-78 339	11
Tööjõukulud	-32 628	-11 317	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 581	-18 561	
Muud ärikulud	-6 048	-3 240	
Ärikasum (kahjum)	-15 171	19 091	
Finantstulud ja -kulud	-6 435	-32 644	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 606	-13 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 606	-13 553	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	451 464	442 043
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-442 434	-382 724
Väljamaksed töötajatele	-18 883	-11 162
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 999	0
Muud rahavood äritegevusest	-9 635	-17 219
Kokku rahavood äritegevusest	-15 489	30 938
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 099	-46 077
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-3 615
Antud laenud	-13 030	-28 529
Antud laenude tagasimaksed	15 477	24 204
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 652	-54 017
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	77 527	35 337
Saadud laenude tagasimaksed	-44 480	-15 893
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 557
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 047	22 001
Kokku rahavood	-94	-1 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	372	1 450
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94	-1 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	278	372

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-281 546	-278 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 552	-13 552
Muutused muudest omanike sissemaksetest	3 835	399 000		402 835
31.12.2010	6 391	399 000	-295 098	110 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 606	-21 606
31.12.2011	6 391	399 000	-316 704	88 687

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Kivitehas OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Balti Kivitehas OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi.

Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt 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 ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 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. 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Inventar ja IT seadmed	3 - 5 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

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

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	18	0
Arvelduskontod	260	372
Kokku raha	278	372

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	299	0	2 065	0
Üksikisiku tulumaks	0	888	0	571
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	309
Sotsiaalmaks	0	2 648	0	2 296
Kohustuslik kogumispension	0	59	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	288	0	59
Intress	0	35	0	2 678
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	299	3 921	2 065	5 941

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	185 307	134 480
Valmistoodang	60 538	78 131
Ettemaksed varude eest	46	0
Kokku varud	245 891	212 611

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	116 251	2 556	200 637	319 444
Akumuleeritud kulum	-24 471	-942	0	-25 413
Jääkmaksumus	91 780	1 614	200 637	294 031
Ostud ja parendused	159 978	0	3 615	163 593
Amortisatsioonikulu	-18 305	-255	0	-18 560
31.12.2010				
Soetusmaksumus	276 229	2 556	204 252	483 037
Akumuleeritud kulum	-42 776	-1 197	0	-43 973
Jääkmaksumus	233 453	1 359	204 252	439 064
Ostud ja parendused	21 886			21 886
Amortisatsioonikulu	-33 761	-256	0	-34 017
Müügid	-5 833			-5 833
31.12.2011				
Soetusmaksumus	255 339	1 359	204 252	460 950
Akumuleeritud kulum	-39 594	-256	0	-39 850
Jääkmaksumus	215 745	1 103	204 252	421 100

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 833	0
Transpordivahendid	5 833	0
Kokku	5 833	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	40 685	40 685		
Füüsilistelt isikutelt	31 171	31 171		
Lühiajalised laenud kokku	71 856	71 856		
Laenukohustused kokku	71 856	71 856	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	21 085	21 085		
Füüsilistelt isikutelt	17 724	17 724		
Lühiajalised laenud kokku	38 809	38 809		
Laenukohustused kokku	38 809	38 809	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	496 493	493 447
Võlad töövõtjatele	3 626	1 334
Maksuvõlad	3 921	5 941
Muud võlad	39 320	32 865
Intressivõlad	39 320	32 865
Saadud ettemaksed	176	0
Kokku võlad ja ettemaksed	543 536	533 587

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	435 217	367 147
Soome	0	1 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	435 217	368 628
Kokku müügitulu	435 217	368 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu betoonist ehitusmaterjalide tootmine	435 217	368 628
Kokku müügitulu	435 217	368 628

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	225 812	375 137
Energia	10 296	13 059
Elektrienergia	5 341	6 014
Kütus	4 955	7 045
Transpordikulud	69 194	27 278
Üür ja rent	10 537	48 030
Muud	32 320	14 548
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	348 159	478 052

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	5 098	4 250
Lähetuskulud	1 580	62
Riiklikud ja kohalikud maksud	766	309
Auto- ja transpordikulud	9 629	12 221
Ostetud teenused	7 089	14 810
Konsultatsioonikulud	7 276	21 730
Muud	3 534	24 957
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 972	78 339

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	23 662	8 433
Sotsiaalmaksud	8 966	2 884
Kokku tööjõukulud	32 628	11 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 418	71 856	4 827	38 809

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 696	95 234	80 951	41 855

Aruande digitaalallkirjad

Balti Kivitehas OÜ (registrikood: 11379600) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KRIIBI	Juhatuse liige	10.12.2012
PILLE KRIIBI	Juhatuse liige	10.12.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-295 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 606
Kokku	-316 704
Katmine	
Kokku	316 704

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist ja omanike poolt tehtavatest täiendavatest vahendite sissemaksetest.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-295 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 606
Kokku	-316 704
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	435217	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
GT Investeeringud OÜ	12078026	Vasara 10-26, Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Pille Kriibi	48705022727	Eesti	60000 EEK
Küllike Lehist	45710212716	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6526221
Mobiiltelefon	+372 56569701
E-posti aadress	info@kivitehas.ee