

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kivisikk OÜ

registrikood: 11441397

tänava/talu nimi, Rahu 9-12

maja ja korteri number:

alevik: Vastseliina alevik

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65201

telefon: +372 5270558, +372 5291312

e-posti aadress: ralf.kivilo@mail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kivisikk OÜ tegevusvaladeks on:

- metsa majandamine, kasvava metsa raie- ja väljavedu, puidu kokkuost, ümbertöötlemine, müük, vahendus, metsaistutus
- transportteenus, metsa- ja põllumajandusmasinate ning seadmete ost, müük, hooldus ja remont (litsentsi mitterõudvas ulatuses)
- mehhaniseeritud põllumajandus-, mulla- ja kaevetöö teenus
- toidu- ja tööstuskaupade võrkurustus(v.a litsenseeritud tegevus)

Ettevõttes oli 2011.aastal 3 töölisi (2010.aasta 2 töölisi) ja neile maksti töötasusid summas 20,18 tuhat eurot (2010. aastal 5,24 tuhat eurot), millele lisandus sotsiaalmaks summas 6,94 tuhat eurot (2010 1,8 tuhat eurot). Juhatus on kaheliikmeline, eraldi tasusid juhatusel 2011.aastal pole arvestatud ega makstud.

Aruandeperioodil investeeriti põhivara(töövahendite) soetamisse 35,35 tuhat eurot (2010: 16,55 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh eurot)	69	29
Tulu kasv	58%	77%
Brutokasumi määr %	6,7%	36%
Puhaskasum (tuh eurot)	4,6	10,39
Kasumi kasv	-54%	426%
Puhasrentaabilus	6,73%	35,03%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,22	0,43
ROA	8,48%	43,29%
ROE	25,66%	74,88%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	458	4 248	2
Nõuded ja ettemaksed	4 920	0	3
Kokku käibevara	5 378	4 248	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 388	19 141	5
Kokku põhivara	49 388	19 141	
Kokku varad	54 766	23 389	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 555	0	7
Võlad ja ettemaksed	7 881	9 934	8
Kokku lühiajalised kohustused	27 436	9 934	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 231	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	9 231	0	
Kokku kohustused	36 667	9 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 899	811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 644	10 088	
Kokku omakapital	18 099	13 455	
Kokku kohustused ja omakapital	54 766	23 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	68 987	28 841	10
Muud äritulud	1 665	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 941	-10 241	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 309	-586	
Tööjõukulud	-27 117	-7 025	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 112	-596	5
Ärikasum (kahjum)	5 173	10 394	
Finantstulud ja -kulud	-529	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 644	10 394	
Tulumaks	0	-306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 644	10 088	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 173	10 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 112	596	5
Kokku korrigeerimised	5 112	596	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 920	1 379	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 053	9 513	
Kokku rahavood äritegevusest	3 312	21 882	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 359	-16 524	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 359	-16 524	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 600	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 600	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 214	0	
Makstud intressid	-529	0	
Makstud dividendid	0	-1 150	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-306	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 257	-1 456	
Kokku rahavood	-3 790	3 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 248	346	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 790	3 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	458	4 248	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 961	4 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	10 088	10 088
Makstud dividendid	0	-1 150	-1 150
31.12.2010	2 556	10 899	13 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 644	4 644
31.12.2011	2 556	15 543	18 099

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kivisikk OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 varasid maksumusega alates 450 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 450 euro, kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20 %
- Transpordivahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb

on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 450

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	458	4 248
Kokku raha	458	4 248

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 920	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 920	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	763	0	1 226
Üksikisiku tulumaks	0	331	0	178
Sotsiaalmaks	0	736	0	386
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	93	0	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 941	0	1 839

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 520	3 520
Akumuleeritud kulum	-307	-307
Jääkmaksumus	3 213	3 213
Ostud ja parendused	16 524	16 524
Muud ostud ja parendused	16 524	16 524
Amortisatsioonikulu	-596	-596
31.12.2010		
Soetusmaksumus	20 044	20 044
Akumuleeritud kulum	-903	-903
Jääkmaksumus	19 141	19 141
Ostud ja parendused	35 359	35 359
Muud ostud ja parendused	35 359	35 359
Amortisatsioonikulu	-5 112	-5 112
31.12.2011		
Soetusmaksumus	55 404	55 404
Akumuleeritud kulum	-6 016	-6 016
Jääkmaksumus	49 388	49 388

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
DnB Nord	20 786	11 555	9 231	0	euribor+5,5%	euro	28.09.2013
Kapitalirendikohustused kokku	20 786	11 555	9 231	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
DnB Nord	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalirendikohustused kokku							

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	8 000	8 000			0	euro	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000					
Kapitalirendikohustused kokku	20 786	11 555	9 231	0			
Laenukohustused kokku	28 786	19 555	9 231				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	0	0			0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 310	7 001
Maksuvõlad	1 941	1 839
Muud võlad	1 630	1 092
Kokku võlad ja ettemaksed	7 881	9 932

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Kivisikk OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 15543 eurot (2010: 10899 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12279 eurot (2010: 8610 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3264 eurot (2010: 2289 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 987	28 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 987	28 841
Kokku müügitulu	68 987	28 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	68 987	28 841
Kokku müügitulu	68 987	28 841

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	20 177	5 227
Sotsiaalmaksud	6 941	1 798
Kokku tööjõukulud	27 118	7 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Kivisikk OÜ (registrikood: 11441397) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RALF KIVILO	Juhatuse liige	03.05.2012
ÜLLAR SIKK	Juhatuse liige	03.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 644
Kokku	15 543
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 644
Kokku	15 543
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	68987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Sikk	37002196513		1278 EUR
Ralf Kivilo	36903086519		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5291312
Mobiiltelefon	+372 5270558
E-posti aadress	ralf.kivilo@mail.ee