

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kivisill Osaühing

registrikood: 11480718

tänava/talu nimi, Ringi tn 11-1

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 30323

telefon: +372 5036713

e-posti aadress: kivisill@mail.ru

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kivisilli põhitegevusala on hauakivide, plaatide jms valmistamine. Suuremad tellijad on Jõhvi Matusebüroo OÜ, J.M. Igavik OÜ, Loxem OÜ, SA Ida-Viru Keskhaigla.

Osaühingus on üks juhatuse liige.

Firmas on töötanud 3 inimest.

Firma planeerib 2023 aastal jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 698	1 740	2
Nõuded ja ettemaksed	26 624	30 524	
Varud	58 865	18 255	
Kokku käibevarad	89 187	50 519	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 869	29 310	3
Kokku põhivarad	27 869	29 310	
Kokku varad	117 056	79 829	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 591	6 524	
Kokku lühiajalised kohustised	12 591	6 524	
Kokku kohustised	12 591	6 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 780	3 780	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 205	47 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 160	21 510	
Kokku omakapital	104 465	73 305	
Kokku kohustised ja omakapital	117 056	79 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	216 482	125 870	4
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 118	-61 535	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 874	-7 900	5
Tööjõukulud	-48 485	-33 304	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 440	-1 539	
Muud ärikulud	-406	-82	
Ärikasum (kahjum)	31 160	21 510	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 160	21 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 160	21 510	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 160	21 510	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 440	1 539	
Kokku korrigeerimised	1 440	1 539	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 901	-28 603	
Varude muutus	-40 610	44	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 067	4 698	
Kokku rahavood äritegevusest	1 958	-812	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 300	
Kokku rahavood	1 958	-2 112	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 740	3 852	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 958	-2 112	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 698	1 740	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3 780	320	47 695	51 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 510	21 510
31.12.2021	3 780	320	69 205	73 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 160	31 160
31.12.2022	3 780	320	100 365	104 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kivisill 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standart tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest. Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Osaühingu Kivisill majandusaasta aruande koostamise periood on 01.01.2022.a. kuni 31.12.2022.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Kivisill kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel (soetusmaksumuse) kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Varad, mille kasuliku tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse kasutusse võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised ja rajatised 2-5%
- * Masinad ja seadmed 10-30%
- * Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramatu kasutuseaga objekte (maa, raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näit. intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse samuti bilansis põhivarana.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilasikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandidga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale 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.

Kulud

OÜ Kivisill kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Majandustehingud on kajastatud vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Osaühingu Ilmara aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * ettevõtte omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- * tegev- ja kõrgem juhtkonda
- * eelmises punktis kirjeldatud isikutele lähedased pereliikmeid (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, s.h. elukaaslased ja lapsed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	1 751	889
Arveldusarve	1 947	851
Kokku raha	3 698	1 740

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020					
Soetusmaksumus	3 900	3 383	7 283	23 896	31 179
Akumuleeritud kulum	-455	-1 175	-1 630		-1 630
Jääkmaksumus	3 445	2 208	5 653	23 896	29 549
Ostud ja parendused		1 300	1 300		1 300
Amortisatsioonikulu	-780	-759	-1 539		-1 539
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 900	4 683	8 583	23 896	32 479
Akumuleeritud kulum	-1 235	-1 934	-3 169		-3 169
Jääkmaksumus	2 665	2 749	5 414	23 896	29 310
Amortisatsioonikulu	-780	-661	-1 441		-1 441
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 900	4 683	8 583	23 896	32 479
Akumuleeritud kulum	-2 015	-2 595	-4 610		-4 610
Jääkmaksumus	1 885	2 088	3 973	23 896	27 869

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 482	125 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 482	125 870
Kokku müügitulu	216 482	125 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hauaplaatide valmistamine	172 825	122 192
Reklaami teenused	2 294	956
Muu tootmine	41 140	2 293
Materjalid	223	429
Kokku müügitulu	216 482	125 870

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	126	116
Energia	3 038	1 843
Elektrienergia	1 166	728
Soojusenergia	191	273
Kütus	1 681	842
Mitmesugused bürookulud	130	117
Ostetud tööd ja teenused	4 998	3 646
Väikevahendid	0	0
Telefoni / internet	920	494
Pangateenused	283	310
Reklaam	1 110	855
Postiteenused	0	0
Remondikaubad	269	519
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 874	7 900

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	36 510	25 007
Sotsiaalmaksud	11 975	8 297
Kokku tööjõukulud	48 485	33 304
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 458	11 500

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärselt negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Kivisill Osaühing (registrikood: 11480718) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI GREBENJUK	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 160
Kokku	100 365
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 365
Kokku	100 365

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 160
Kokku	100 365
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 365
Kokku	100 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Looduskivist hauakivide, -plaatide jms valmistamine	23701	172825	79.83%	Jah
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	41140	19.00%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	2294	1.06%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	223	0.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Grebenjuk	36204122218	Järve linnaosa, Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	3780 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036713
E-posti aadress	kivisill@mail.ru