

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Kivisill Osühing

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
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 2 inimest.

Firma planeerib 2020 aastal jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 082	1 112	2
Nõuded ja ettemaksed	684	7 238	
Varud	28 382	13 634	
Kokku käibevarad	30 148	21 984	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 268	10 145	3
Kokku põhivarad	14 268	10 145	
Kokku varad	44 416	32 129	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 806	6 171	
Kokku lühiajalised kohustised	7 806	6 171	
Kokku kohustised	7 806	6 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 780	3 780	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 858	8 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 652	13 267	
Kokku omakapital	36 610	25 958	
Kokku kohustised ja omakapital	44 416	32 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	97 763	74 655	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 255	-37 361	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 473	-5 682	5
Tööjõukulud	-18 202	-17 045	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-884	-927	
Muud ärikulud	-297	-363	
Ärikasum (kahjum)	10 652	13 277	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 652	13 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 652	13 267	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 652	13 277
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	884	927
Kokku korrigeerimised	884	927
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 554	-5 963
Varude muutus	-14 748	-2 747
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 635	-3 407
Kokku rahavood äritegevusest	4 977	2 087
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 007	-2 360
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 007	-2 360
Kokku rahavood	-30	-273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 112	1 395
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30	-273
Valuutakursside muutuste mõju	0	-10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 082	1 112

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	3 780	320	8 591	12 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 267	13 267
31.12.2018	3 780	320	21 858	25 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 652	10 652
31.12.2019	3 780	320	32 510	36 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kivisill 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Kivisill majandusaasta aruande koostamise periood on 01.01.2019.a. kuni 31.12.2019.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 kasulik 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 arvestamist 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 ärioludele 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	149	18
Arveldusarve	933	1 094
Kokku raha	1 082	1 112

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	2 750	1 883	4 633	6 188	10 821
Akumuleeritud kulum	-1 421	-688	-2 109		-2 109
Jääkmaksumus	1 329	1 195	2 524	6 188	8 712
Ostud ja parendused				2 360	2 360
Amortisatsioonikulu	-550	-377	-927		-927
31.12.2018					
Soetusmaksumus	2 750	1 883	4 633	8 548	13 181
Akumuleeritud kulum	-1 971	-1 065	-3 036		-3 036
Jääkmaksumus	779	818	1 597	8 548	10 145
Ostud ja parendused				5 007	5 007
Amortisatsioonikulu	-550	-334	-884		-884
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 750	1 883	4 633	13 555	18 188
Akumuleeritud kulum	-2 521	-1 399	-3 920		-3 920
Jääkmaksumus	229	484	713	13 555	14 268

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 763	74 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 763	74 655
Kokku müügitulu	97 763	74 655
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hauaplaatide valmistamine	90 493	67 745
Reklaami teenused	3 608	2 277
Muu tootmine	3 597	4 280
Materjalid	65	353
Kokku müügitulu	97 763	74 655

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	63	114
Energia	1 168	1 352
Elektrienergia	0	1 352
Ostetud tööd ja teenused	2 829	2 002
Väikevahendid	0	0
Telefoni / internet	480	447
Pangateenused	137	110
Reklaam	660	613
Postiteenused	40	104
Remondikaubad	96	711
Muud	0	229
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 473	5 682

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	13 744	12 876
Sotsiaalmaksud	4 458	4 169
Kokku tööjõukulud	18 202	17 045
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 634

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2019	2018
Arvestatud tasu	6 490	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2020

Kivisill Osaühing (registrikood: 11480718) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI GREBENJUK	Juhatuse liige	18.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 652
Kokku	32 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 510
Kokku	32 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Looduskivist hauakivide, -plaatide jms valmistamine	23701	90493	92.56%	Jah
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	3662	3.75%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	3608	3.69%	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