

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kivisill Osaühing

registrikood: 11480718

tänava/talu nimi, Ringi tn 11-1

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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 2019 aastal jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 112	1 395	2
Nõuded ja ettemaksed	7 238	1 275	
Varud	13 634	10 887	
Kokku käibevarad	21 984	13 557	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 145	8 712	3
Kokku põhivarad	10 145	8 712	
Kokku varad	32 129	22 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 171	9 578	
Kokku lühiajalised kohustised	6 171	9 578	
Kokku kohustised	6 171	9 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 780	3 780	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 591	3 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 267	4 954	
Kokku omakapital	25 958	12 691	
Kokku kohustised ja omakapital	32 129	22 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	74 655	54 147	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 361	-23 609	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 682	-6 151	5
Tööjõukulud	-17 045	-18 506	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-927	-927	
Muud ärikulud	-363	0	
Ärikasum (kahjum)	13 277	4 954	
Muud finantstulud ja -kulud	-10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 267	4 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 267	4 954	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 277	4 954
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	927	927
Kokku korrigeerimised	927	927
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 963	-932
Varude muutus	-2 747	-1 302
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 407	-2 982
Kokku rahavood äritegevusest	2 087	665
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 360	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 360	0
Kokku rahavood	-273	665
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 395	730
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-273	665
Valuutakursside muutuste mõju	-10	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 112	1 395

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	3 780	320	3 637	7 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 954	4 954
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kivisill 2018.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 01.01.2018.a. kuni 31.12.2018.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 bilansikuupäevast.

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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	18	3
Arveldusarve	1 094	1 392
Kokku raha	1 112	1 395

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 750	1 883	4 633	6 188	6 188	10 821
Akumuleeritud kulum	-871	-311	-1 182			-1 182
Jääkmaksumus	1 879	1 572	3 451	6 188	6 188	9 639
Amortisatsioonikulu	-550	-377	-927			-927
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 750	1 883	4 633	6 188	6 188	10 821
Akumuleeritud kulum	-1 421	-688	-2 109			-2 109
Jääkmaksumus	1 329	1 195	2 524	6 188	6 188	8 712
Ostud ja parendused				2 360	2 360	2 360
Muud ostud ja parendused				2 360	2 360	2 360
Amortisatsioonikulu	-550	-377	-927			-927
31.12.2018						
Soetusmaksumus	2 750	1 883	4 633	6 188	6 188	10 821
Akumuleeritud kulum	-1 971	-1 065	-3 036	2 360	2 360	-676
Jääkmaksumus	779	818	1 597	8 548	8 548	10 145

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 655	54 147
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 655	54 147
Kokku müügitulu	74 655	54 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hauaplaatide valmistamine	67 745	48 185
Reklaami teenused	2 277	1 115
Muu tootmine	4 280	4 847
Materjalid	353	0
Kokku müügitulu	74 655	54 147

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	114	745
Energia	1 352	1 435
Elektrienergia	0	510
Soojusenergia	0	182
Kütus	0	743
Mitmesugused bürookulud	0	158
Ostetud tööd ja teenused	2 002	1 793
Väikevahendid	0	0
Telefoni / internet	447	647
Pangateenused	110	82
Reklaam	613	885
Postiteenused	104	123
Remondikaubad	711	283
Muud	229	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 682	6 151

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 876	13 865
Sotsiaalmaksud	4 169	4 641
Kokku tööjõukulud	17 045	18 506
Töötajate keskmine arv taandatuna 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	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 634	7 991

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Kivisill Osaühing (registrikood: 11480718) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI GREBENJUK	Juhatuse liige	18.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 267
Kokku	21 858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 858
Kokku	21 858

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 267
Kokku	21 858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 858
Kokku	21 858

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Looduskivist hauakivide, -plaatide jms valmistamine	23701	67745	90.74%	Jah
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	4633	6.21%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	2277	3.05%	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