

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kivisill Osühing

registrikood: 11480718

tänava/talu nimi, Ringi 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	11
Lisa 5 Muud äritulud	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	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 2 inimest.

Firma planeerib 2017 aastal jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	730	1 147	2
Nõuded ja ettemaksed	343	505	
Varud	9 585	9 032	
Kokku käibevarad	10 658	10 684	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 639	9 029	3
Kokku põhivarad	9 639	9 029	
Kokku varad	20 297	19 713	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 560	13 774	
Kokku lühiajalised kohustised	12 560	13 774	
Kokku kohustised	12 560	13 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 780	3 780	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839	1 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 798	742	
Kokku omakapital	7 737	5 939	
Kokku kohustised ja omakapital	20 297	19 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	45 401	33 338	4
Muud äritulud	996	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 250	-12 109	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 526	-8 595	6
Tööjõukulud	-15 027	-11 518	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-773	-367	
Muud ärikulud	-23	-7	
Ärikasum (kahjum)	1 798	742	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 798	742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 798	742	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 798	742	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	773	367	
Kokku korrigeerimised	773	367	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	162	1 159	
Varude muutus	-554	-1 088	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 213	6 334	
Kokku rahavood äritegevusest	966	7 514	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 383	-8 937	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 383	-8 937	
Kokku rahavood	-417	-1 423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 147	2 570	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-417	-1 423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	730	1 147	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 780	320	1 097	5 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			742	742
31.12.2015	3 780	320	1 839	5 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 798	1 798
31.12.2016	3 780	320	3 637	7 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kivisill 2016.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 01.01.2016.a. kuni 31.12.2016.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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 kulused 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 ärilistele 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 pereliikmed (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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	9	172
Arveldusarve	721	975
Kokku raha	730	1 147

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus		599	500	1 099			1 099
Akumuleeritud kulum		-599	-42	-641			-641
Jääkmaksumus		0	458	458			458
Ostud ja parendused	2 750			2 750	6 188	6 188	8 938
Muud ostud ja parendused	2 750			2 750	6 188	6 188	8 938
Amortisatsioonikulu	-275	0	-92	-367			-367
31.12.2015							
Soetusmaksumus	2 750	0	500	3 250	6 188	6 188	9 438
Akumuleeritud kulum	-275	0	-134	-409			-409
Jääkmaksumus	2 475	0	366	2 841	6 188	6 188	9 029
Ostud ja parendused			1 383	1 383			1 383
Muud ostud ja parendused			1 383	1 383			1 383
Amortisatsioonikulu	-596		-177	-773			-773
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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 401	33 338
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 401	33 338
Kokku müügitulu	45 401	33 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hauaplaatide valmistamine	39 932	28 264
Reklaami teenused	1 188	983
Remonditööd	4 281	4 091
Kokku müügitulu	45 401	33 338

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2016
Koolitus	970
Muud	26
Kokku muud äritulud	996

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 188	1 197
Energia	1 255	989
Elektrienergia	523	609
Soojusenergia	43	0
Kütus	689	380
Mitmesugused bürookulud	101	245
Lähetuskulud	735	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3	75
Ostetud tööd ja teenused	2 857	1 908
Väikevahendid	210	273
Telefoni / internet	655	619
Pangateenused	74	64
Reklaam	835	1 483
Postiteenused	151	121
Remondikaubad	462	1 204
Muud	0	417
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 526	8 595

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 262	8 663
Sotsiaalmaksud	2 765	2 856
Kokku tööjõukulud	14 027	11 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 956	12 505

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

Kivisill Osaühing (registrikood: 11480718) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI GREBENJUK	Juhatuse liige	17.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 798
Kokku	3 637
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 637
Kokku	3 637

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 798
Kokku	3 637
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 637
Kokku	3 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Looduskivist hauakivide, -plaatide jms valmistamine	23701	39932	87.95%	Jah
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	4281	9.43%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	1188	2.62%	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