

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KIPSIVALU OÜ

registrikood: 11744873

tänaval nimi, maja number: Nooruse 9

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

e-posti aadress: info@kipsivalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkas Kipsivalu OÜ oma põhitegevust, milleks on isetasanduv pöranda valu.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnunud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Töötajaid 2016 majandusaastal oli 1 (2015 : 1).

Töötasu maksti 11 246 (2015 : 13 305) eurot.

Peamised finantssuhtarvud (eurodes)	2 016	2 015
Müügitulu	292 949	200 549
Ärikasum	35 361	43 935
Puhaskasum	35 362	43 936
Käibevara	107 315	76 762
Lühiajalised kohustused	61 383	67 524
Varad kokku	109 946	80 725
Omakapital kokku	48 563	13 201
 Tulu kasv	 46%	 256%
Ärikasumi määr	12%	22%
 Puhasrentaablus	 12%	 22%
 Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	 1,75	 1,14
 ROA	 32,2%	 54,4%
ROE	72,8%	332,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100

Ärikasumi kasv (%) = (ärikasum 2016-ärikasum 2015)/ärikasum 2015*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum /müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku

Juhatuse liige

Riido Tohver

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 845	56 996	2
Nõuded ja ettemaksed	56 470	19 766	3
Kokku käibevarad	107 315	76 762	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 631	3 963	5
Kokku põhivarad	2 631	3 963	
Kokku varad	109 946	80 725	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 673	49 882	6
Võlad ja ettemaksed	41 710	17 642	7
Kokku lühiajalised kohustised	61 383	67 524	
Kokku kohustised	61 383	67 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	270	20	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 247	-33 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 362	43 936	
Kokku omakapital	48 563	13 201	
Kokku kohustised ja omakapital	109 946	80 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	292 949	200 549	11
Muud äritulud	194	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207 913	-112 984	12
Mitmesugused tegevuskulud	-33 029	-24 252	13
Tööjõukulud	-15 008	-17 872	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 332	-1 332	5
Muud ärikulud	-500	-174	
Ärikasum (kahjum)	35 361	43 935	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 362	43 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 362	43 936	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kipsivalu raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2016. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid (RTJ). Kasumiaruanne on koostatud RTJ 2 lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel. Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuse, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Väheväärtuslik inventar kantakse soetamisel otse kuludesse. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi. Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidele järgnevad:
Transpordivahendid 20%
Masinad, tööriistad 33% aastas.
Lineaarne meetod

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist,

kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku nõuete kohaselt peab osaühing moodustama puhaskasumi arvelt kohustusliku reservkapitali, mille miinimumsuuruseks on 1/10 osakapitalist. Iga-aastase kohustusliku eraldise suuruseks on 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni kohustusliku reservkapitali nõutava suuruse täitmiseni. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks, kui ei piisa akumuleerunud kasumitest (vabast omakapitalist) või osakapitali suurendamiseks fondiemissiooni teel.

Tulud

Tulu toodete ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav 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

Müüdud toodangu kulu arvestatakse samasugustest põhimõtetest ja kogustest lähtuvalt nagu on arvestatud müügitulu. Siin kajastuvad kõik toodanguühikutega otseselt seotud kulud, mis on tehtud materjali valmistoodanguks muundamisel. Toodetele jaotamata üldkulusid kajastatakse perioodikuludes nende tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osaühing Kipsivalu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* ettevõtte omanikke;

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	13 389	30 725
Pangas	37 456	26 271
Kokku raha	50 845	56 996

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 496	55 496
Ostjatelt laekumata arved	55 496	55 496
Ettemaksed	974	974
Tulevaste perioodide kulud	974	974
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 470	56 470
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 076	18 076
Ostjatelt laekumata arved	18 076	18 076
Ettemaksed	1 690	1 690
Tulevaste perioodide kulud	1 690	1 690
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 766	19 766

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 477	5 018
Üksikisiku tulumaks	361	318
Sotsiaalmaks	738	655
Kohustuslik kogumispension	45	40
Töötuskindlustusmaksed	54	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 675	6 078

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 000	1 017	6 017	6 017
Akumuleeritud kulum	-498	-224	-722	-722
Jääkmaksumus	4 502	793	5 295	5 295
Amortisatsioonikulu	-996	-336	-1 332	-1 332
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 000	1 017	6 017	6 017
Akumuleeritud kulum	-1 494	-560	-2 054	-2 054
Jääkmaksumus	3 506	457	3 963	3 963
Amortisatsioonikulu	-996	-336	-1 332	-1 332
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 000	1 017	6 017	6 017
Akumuleeritud kulum	-2 490	-896	-3 386	-3 386
Jääkmaksumus	2 510	121	2 631	2 631

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	19 673	19 673		
Lühiajalised laenud kokku	19 673	19 673		
Laenukohustised kokku	19 673	19 673		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	49 882	49 882		
Lühiajalised laenud kokku	49 882	49 882		
Laenukohustised kokku	49 882	49 882		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 398	36 398
Võlad töövõtjatele	1 637	1 637
Maksuvõlad	3 675	3 675
Kokku võlad ja ettemaksed	41 710	41 710

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 479	9 479
Võlad töövõtjatele	2 085	2 085
Maksuvõlad	6 078	6 078
Kokku võlad ja ettemaksed	17 642	17 642

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 366	1 044
Puhkusetasude kohustis	271	1 041
Kokku võlad töövõtjatele	1 637	2 085

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	36 487	8 198
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 122	2 049
Kohustuslik reservkapital	0	250
Kokku tingimuslikud kohustised	45 609	10 497

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	292 949	200 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	292 949	200 549
Kokku müügitulu	292 949	200 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põrandavalu, tööprojektid	292 949	200 549
Kokku müügitulu	292 949	200 549

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	207 013	112 984
Muud	900	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	207 913	112 984

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 518	4 248
Energia	7 653	5 311
Elektrienergia	72	86
Kütus	7 581	5 225
Mitmesugused bürookulud	2 732	1 582
Uurimis- ja arengukulud	2 818	3 687
Lähetuskulud	1 099	0
Koolituskulud	567	128
Riiklikud ja kohalikud maksud	113	45
Juriidilised kulud	320	307
Muud	14 209	8 944
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 029	24 252

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 246	13 305
Sotsiaalmaksud	3 762	4 567
Kokku tööjõukulud	15 008	17 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 673	49 882

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Werterix OÜ	30 209

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Werterix OÜ	14 650	29 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 000	3 875	20 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2017

KIPSIVALU OÜ (registrikood: 11744873) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAMM	Juhatuse liige	21.06.2017
RIIDO TOHVER	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 362
Kokku	45 609
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 609
Kokku	45 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	292949	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riido Tohver	37603106027		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@kipsivalu.ee