

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kivisaare Veski OÜ

registrikood: 12235702

tänava/talu nimi, Kivisaare veski
maja ja korteri number:

küla: Mõisaküla

vald: Halinga vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 87224

telefon: +372 5242057, +372 53514313

e-posti aadress: info@kivisaareveski.ee

veebilehe aadress: www.kivisaareveski.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne 2016

Kivisaare Veski OÜ on 2012. aastal loodud 100% Eesti kapitalil põhinev pereettevõte, mille põhitegevusalaks on jahu-ja tangainete tootmine, nende pakendamine ja müük. Ettevõtte eesmärgiks on olla professionaalne partner klientidele ning pakkuda neile kvaliteetseid kuid samas ka maalähedasi tooteid.

Kivisaare Veski peamiseks eesmärgiks aastal 2016 oli säilitada turuosa ja positsioon turul. Kivisaare Veski toodetel olid jätkuvalt pääsukese kvaliteedimärgid. Kivisaare Veski tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevust ja suurendada tootmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 157	7 593	
Nõuded ja ettemaksud	9 400	10 844	2
Varud	3 430	7 479	3; 4
Kokku käibevarad	24 987	25 916	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 697	14 907	5
Kokku põhivarad	12 697	14 907	
Kokku varad	37 684	40 823	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	11 953	12 478	4; 7
Kokku lühiajalised kohustised	11 953	12 478	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 600	36 200	6
Võlad ja ettemaksud	1 525	2 192	7
Kokku pikaajalised kohustised	40 125	38 392	
Kokku kohustised	52 078	50 870	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 547	-8 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 347	-3 829	
Kokku omakapital	-14 394	-10 047	
Kokku kohustised ja omakapital	37 684	40 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	52 735	52 862	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 532	-22 540	9
Mitmesugused tegevuskulud	-22 808	-20 216	
Tööjõukulud	-11 981	-11 424	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 210	-2 257	5
Muud ärikulud	-343	-10	
Ärikasum (kahjum)	-4 139	-3 585	
Intressikulud	-208	-244	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 347	-3 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 347	-3 829	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kivisaare Veski OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kivisaare Veski OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgmiselt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	3 - 5 aastat
Transpordivahendid	5 - 8 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidel. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 233	9 233	
Ostjatelt laekumata arved	8 854	8 854	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	379	379	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	167	167	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 400	9 400	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 833	10 833	
Ostjatelt laekumata arved	10 833	10 833	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 844	10 844	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 024	5 571
Tooraine ja materjal	2 024	5 571
Lõpetamata toodang	0	124
Lõpetamata toodang	0	124
Valmistoodang	1 406	1 784
Valmistoodang	1 406	1 784
Kokku varud	3 430	7 479

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	163			350
Üksikisiku tulumaks		172		182
Sotsiaalmaks		684		669
Kohustuslik kogumispension		25		26
Töötuskindlustusmaksed		36		30
Ettemaksukonto jääk	4		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	167	917	11	1 257

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	4 583	629	12 531	17 743	3 336	21 079
Akumuleeritud kulum	-764	-346	-1 752	-2 862	-1 052	-3 914
Jääkmaksumus	3 819	283	10 779	14 881	2 284	17 165
Amortisatsioonikulu	-917	0	-538	-1 455	-803	-2 258
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 583	629	12 531	17 743	3 336	21 079
Akumuleeritud kulum	-1 681	-346	-2 290	-4 317	-1 855	-6 172
Jääkmaksumus	2 902	283	10 241	13 426	1 481	14 907
Amortisatsioonikulu	-917	0	-537	-1 454	-756	-2 210
31.12.2016						
Soetusmaksumus	4 583	629	12 531	17 743	3 336	21 079
Akumuleeritud kulum	-2 598	-346	-2 827	-5 771	-2 611	-8 382
Jääkmaksumus	1 985	283	9 704	11 972	725	12 697

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	38 600		38 600		0%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	38 600		38 600				
Laenukohustised kokku	38 600		38 600				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	36 200		36 200		0 %	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	36 200		36 200				
Laenukohustised kokku	36 200		36 200				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	9 499	9 499		
Võlad töövõtjatele	647	647		
Maksuvõlad	917	917		4
Saadud ettemaksed	223	223		
Tulevaste perioodide tulud	223	223		
Kapitalirendi kohustus	2 192	667	1 525	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 478	11 953	1 525	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	9 903	9 903		
Võlad töövõtjatele	654	654		
Maksuvõlad	1 257	1 257		4
Kapitalirendi kohustus	2 856	664	2 192	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 670	12 478	2 192	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 959	52 492
Läti	776	370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 735	52 862
Kokku müügitulu	52 735	52 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jahutoodete müük	52 735	52 862
Kokku müügitulu	52 735	52 862

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	18 860	21 862
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	13
Energia	672	665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 532	22 540

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 141	7 891
Sotsiaalmaksud	3 840	3 533
Kokku tööjõukulud	11 981	11 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 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	38 600	36 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 009	3 009

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2017

Kivisaare Veski OÜ (registrikood: 12235702) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIT MAREMÄE	Juhatuse liige	04.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 347
Kokku	-16 894
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 894
Kokku	-16 894

Kahjumit on plaan katta jooksva aasta kasumist ja/või järgnevate perioodide kasumist. Hetkel näeme ette, et selle aasta teises pooles peaksid hakkama toimuma olulised muudatused finantsnäitajates seoses uue kliendi lisandumisega, millega laheneb ka ära meile suuresti seni kahjumit toonud logistika probleem.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	52735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Ritter	36105304256		1250 EUR (Lihtomand)
Mario Pauskar	38206142736		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53514313
Mobiiltelefon	+372 5242057
E-posti aadress	info@kivisaareveski.ee
Veebilehe aadress	www.kivisaareveski.ee