

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Palu Kivi OÜ

registrikood: 12408574

tänava/talu nimi, Liisa

maja ja korteri number:

küla: Miti küla

vald: Palupera vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67509

telefon: +372 5107312

e-posti aadress: indrekhitrov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Palu Kivi OÜ on asutatud 21.01.2013 sissemakset tegemata.
Osaühingu põhitegevusalaks on hauakivide tootmine.

2016. aasta juba teostatud tööd ja tegemised:

- paigaldatud on töökotta küttesüsteem
- korrastatud seadmeid ja masinaid
- on alustatud äritegevusega
- on loodud koduleht
- ettevõtte tegevuse reklaamimine „Otepää Teatajas“
- loodud koostöösidemed Soome ettevõtetega Loimaan Kivi ja Toijala Kiviveistämö

Käesoleva aasta plaanid:

- Suurendada äri- ja müügitegevuse mahtu
- Jätkata koostööd Soome ettevõttega Loimaan Kivi
- Leida uusi koostööpartnereid
- Ettevõtte tegevuse reklaamipiirkonna laiendamine
- Käsitööriistade sortimendi suurendamine
- Enesearendamine ja oskuste täiendamine

2016.a. lõppes osaühingule kasumiga, kuid mis veel ei kata eelmistest perioodidest tekkinud negatiivset omakapitali. Käesoleval aastal loodetakse taastada omakapital nõutud määras. Kui see ei õnnestu, siis osanikud võtavad kasutusele täiendava reservi loomise võimaluse.

Aruandeaastal maksti juhatuse liikmele töötasu 860 eurot. Muid soodustusi juhatuse liikmele ei makstud.

Palupera,
30. juunil 2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 302	135	
Nõuded ja ettemaksed	2 552	4 221	2
Varud	4 482	1 549	
Kokku käibevarad	10 336	5 905	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 705	31 791	4
Kokku põhivarad	34 705	31 791	
Kokku varad	45 041	37 696	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 300	23 000	5
Võlad ja ettemaksed	7 573	422	6
Kokku lühiajalised kohustised	28 873	23 422	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	17 099	17 099	7
Kokku pikaajalised kohustised	17 099	17 099	
Kokku kohustised	45 972	40 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Registreerimata osakapital	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 325	-373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 894	-4 952	
Kokku omakapital	-931	-2 825	
Kokku kohustised ja omakapital	45 041	37 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 173	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-356	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 409	-901	
Tööjõukulud	-2 788	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 726	-4 051	4
Ärikasum (kahjum)	1 894	-4 952	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 894	-4 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 894	-4 952	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Palu Kivi OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara all on kajastatud poollelioleva töökoja renoveerimine, PRIA poolt kinnitatud ning põhivarana arvele võetud töökoja renoveerimine ning väikekaubik.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

töökoja remont	7 aastat;
transpordivahend	5 aastat;
masinad ja seadmed	5 aastat.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise all on kajastatud PRIA poolt saadud toetust. Varade sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kulud

Kulude all kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine, mis vähendavad ettevõtte omakapitali.

Seotud osapooled

Palu Kivi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhatuse liige
- b) eespool loetletud isiku lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	3
Ettemaksed	31	31	
Tulevaste perioodide kulud	31	31	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 552	2 552	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 697	1 697	
Ettemaksed	24	24	
Tulevaste perioodide kulud	24	24	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 221	4 221	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	21		1 697
Sotsiaalmaks		129	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	129	1 697

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014							
Soetusmaksumus					28 945	28 945	28 945
Jääkmaksumus					28 945	28 945	28 945
Ostud ja parendused	28 945	2 604		2 604	-24 652	-24 652	6 897
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	28 945				-28 945	-28 945	
Muud ostud ja parendused		2 604		2 604	4 293	4 293	6 897
Amortisatsioonikulu	-3 791	-260		-260			-4 051
31.12.2015							
Soetusmaksumus	28 945	2 604		2 604	4 293	4 293	35 842
Akumuleeritud kulum	-3 791	-260		-260			-4 051
Jääkmaksumus	25 154	2 344		2 344	4 293	4 293	31 791
Ostud ja parendused	8 583		4 350	4 350	-4 293	-4 293	8 640
Amortisatsioonikulu	-4 915	-521	-290	-811			-5 726
31.12.2016							
Soetusmaksumus	37 528	2 604	4 350	6 954	0	0	44 482
Akumuleeritud kulum	-8 706	-781	-290	-1 071			-9 777
Jääkmaksumus	28 822	1 823	4 060	5 883	0	0	34 705

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	21 300	21 300		
Lühiajalised laenud kokku	21 300	21 300		
Laenukohustised kokku	21 300	21 300		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	23 000	23 000		
Lühiajalised laenud kokku	23 000	23 000		
Laenukohustised kokku	23 000	23 000		

Aruandeaastal andsid omanikud ettevõttele laenu juurde 5 300 eurot. Ettevõtte tagastas omanikele laenu 7000 eurot. Laenu intressimäär on 0%.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11	11	
Maksuvõlad	129	129	3
Muud võlad	7 433	7 433	
Muud viitvõlad	7 433	7 433	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 573	7 573	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	189	189	
Muud võlad	233	233	
Muud viitvõlad	233	233	
Kokku võlad ja ettemaksed	422	422	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Töökoja renoveerimine	9 870	7 229	17 099
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	9 870	7 229	17 099
Kokku sihtfinantseerimine	9 870	7 229	17 099
	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Töökoja renoveerimine	17 099		17 099
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	17 099		17 099
Kokku sihtfinantseerimine	17 099		17 099

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus 1250 eurot		

Osaühing on asutatud osakapitali sissemaksleid tegemata. Põhikirja järgi tasuvad osanikud osade eest täielikult ühe aasta jooksul, kuid mitte hiljem Äriseadustiku § 140 primm lõikes 2 või 3 nimetatud nõude esitamisel.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 173	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 173	0
Kokku müügitulu	12 173	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Matuseplaatide müük	342	0
Kivitöö	11 831	0
Kokku müügitulu	12 173	0

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 314	0
Sotsiaalmaksud	1 463	0
Töötuskindlustusmaksud	11	0
Kokku tööjõukulud	2 788	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	28 733	2 500	23 233

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Eraisikust omanikud	21 300

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Eraisikust omanikud	23 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	860	0

Juhatuse liikmele on arvestatud töötasu kahe kuu eest kokku 860 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

Palu Kivi OÜ (registrikood: 12408574) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK HITROV	Juhatuse liige	01.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 894
Kokku	-3 431
Katmine	
omaniku laen	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 894
Kokku	-3 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Looduskivist hauakivide, -plaatide jms valmistamine	23701	12173	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Ilves	47511130254	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Indrek Hitrov	37312280293	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5107312
E-posti aadress	indrekhitrov@gmail.com