

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Palu Kivi OÜ on asutatud 21.01.2013 sissemakset tegemata.

Osaühingu põhitegevusalaks on hauakivide tootmine.

2015. aastal tehtud investeeringud ja teostatud tööd:

- töökoja sisetööd ja viimistlus
- elektrisüsteemide paigaldus
- seadmete paigaldamine, töökorda seadmine
- soetatud väikekaubik `Skoda Praktik
- töökoja ümber rajatud tugeva kattega laoplat ja sissesõidutee
- alustati kõrvalhoone ehitamist materjalide ladustamiseks ja mõningate seadmete paigaldamiseks

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:

- ettevõtte reklaamimine ning kohalike elanike jätkuv teavitamine
- toodangu müügi suurendamine
- kodulehe arendamine
- jätkata koostööd Soome ettevõtetega
- leida Soomes oma toodete edasimüüja
- leida võimalus tross-sae soetamiseks/ehitamiseks
- jõuda lõpule kõrvalhoone ehitustöödega

2015.a. lõppes osaühingule kahjumiga, mis põhjustas negatiivse omakapitali jätkumise. Vabade finantsvahendite puudumise tõttu ei suudetud töökoja küttesüsteeme talveperioodiks välja ehitada, mis põhjustaski olukorra, et tellimuste teostamine viibis ja müügiga ei saanud algust teha. Sellest tulenevalt jäi aasta lõpp jälle kahjumisse.

Müük tekkis aprillis 2016 ning seisuga 31.05.2016 on omakapital taas positiivne.

Aruandeaastal palgalist tööjõudu ei kasutatud. Juhatuse liikmele töötasusid ega muid soodustusi ei makstud.

Palupera,
30. juunil 2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	135	451	
Nõuded ja ettemaksed	4 221	5 020	2
Varud	1 549	0	
Kokku käibevara	5 905	5 471	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 791	28 945	4
Kokku põhivara	31 791	28 945	
Kokku varad	37 696	34 416	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 000	22 200	5,9
Võlad ja ettemaksed	422	219	6
Kokku lühiajalised kohustused	23 422	22 419	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	17 099	9 870	7
Kokku pikaajalised kohustused	17 099	9 870	
Kokku kohustused	40 521	32 289	
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)	-373	-203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 952	-170	
Kokku omakapital	-2 825	2 127	
Kokku kohustused ja omakapital	37 696	34 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-901	-170	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 051	0	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 952	-170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 952	-170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 952	-170	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 952	-170	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 051	0	4
Kokku korrigeerimised	4 051	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	799	-2 520	
Varude muutus	-1 549	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	203	16	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 448	-2 674	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 897	-26 744	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	7 229	9 870	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	332	-16 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	800	17 200	5,9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	800	17 200	
Kokku rahavood	-316	-2 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	451	2 799	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-316	-2 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135	451	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	2 500	-2 500	-2 404	96
Vigade parandamise mõju				2 201	2 201
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	2 500	-2 500	-203	2 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-170	-170
31.12.2014	2 500	2 500	-2 500	-373	2 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 952	-4 952
31.12.2015	2 500	2 500	-2 500	-5 325	-2 825

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Palu Kivi OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 poolleioleva 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;

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 520	2 520
Ettemaksed		0
Tulevaste perioodide kulud		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 020	5 020

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 697	2 520
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 697	2 520

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus				2 201	2 201	2 201
Jääkmaksumus				2 201	2 201	2 201
Ostud ja parendused				26 744	26 744	26 744
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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		
Laenukohustused kokku	23 000	23 000		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	22 200	22 200		
Lühiajalised laenud kokku	22 200	22 200		
Laenukohustused kokku	22 200	22 200		

Aruandeaastal andsid omanikud ettevõttele laenu 800 eurot. Laenu intressimäär on 0%.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	189	189
Muud võlad	233	233
Muud viitvõlad	233	233
Kokku võlad ja ettemaksed	422	422
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16	16
Muud võlad	203	203
Muud viitvõlad	203	203
Kokku võlad ja ettemaksed	219	219

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

Aruandeaastal saadi PRIA'lt veel toetust 7 229 eurot.

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Töökoja renoveerimine	17 099	9 870
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	17 099	9 870
Kokku sihtfinantseerimine	17 099	9 870

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1250 eurot		

Osahing on asutatud osakapitali sissemakseid 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 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	23 233	2 500	22 403

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

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Palu Kivi OÜ (registrikood: 12408574) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK HITROV	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 952
Kokku	-5 325
Katmine	
omaniku laen	

Kahjum likvideeritakse järgmisel perioodil.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 952
Kokku	-5 325

Kahjum jääb omanike kanda ja likvideeritakse järgmisel perioodil

Osanikud

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

Sidevahendid

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