

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osühing KIIU SOON

registrikood: 14273374

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 3
maja ja korteri number:

alevik: Kiiu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74604

telefon: +372 6072732

e-posti aadress: info@kiiusoon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Tulumaks	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Kiiu Soon OÜ põhitegevuseks on ehitusmaterjalide tööstuses, ehituses ja teedehituses kasutatavate erinevate omadustega ehitusmaavarade tootmine (kaevandamine).

2018 ühinesid Kiiu Soon OÜ ja Jõeulin OÜ, ühendav ettevõtte oli Jõeulin OÜ ja alles jäi tema registrikood, tegevust jätkatakse Kiiu Soon OÜ nime all.

2018 aastal jätkati liivade fraksioneerimist ja vee alt kaevandamist, alustati kruusa kaevandamise ja killustiku tootmisega.

Lisategevusalaks on erinevate mehhanismide teenustööd ja kaalumisteenus.

2018 aastal investeerisime karjäärade ja karjääritehnika arendusse. Klientide paremaks teenindamiseks soetasime kaevandamislube erinevates Eesti piirkondades.

Ehitusmaavarade kaevandamise maht ja sellest tulenevad majandusnäitajad sõltuvad turu nõudlusest antud piirkonnas ja üldisest majandustegevuse arengust.

Müügikäive on olnud tänu kasutusele võetud uutele karjääridele kerges kasvutempos. Olulisi muutusi olemasolevates tegevuspiirkondades me lähiaastatel ette ei näe, siiski valmistume ehitusturu jahenemiseks.

OÜ -l Kiiu Soon on tütarettevõtte Kuiv Liiv OÜ.

Tütarettevõtte põhitegevuseks on kuiva liiva tootmine ja fraksioneerimine. Põhilisteks klientideks on kuivsegude tehased, elektrijaamad ja malmivalu tehased.

2019 aastal on eesmärgiks tegevuse jätkuv laiendamine üle Eesti, kaevandamisprotsessi täiustamine, ehitusmaavara väärimine, teenindamise parandamine ja ressursi otstarbekohane ja säästlik kasutamine.

Finantssuhtarvud		
	2018	2017
Ärikasumimarginaal (ärikasum/müügitulu)	14%	0
Puhaskasumimarginaal (pahaskasum/müügitulu)	11%	0
Varade tootlus ROA (puhaskasum/varad kokku)	4%	8%
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital)	91%	88%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,21	0
Maksevõime- e. likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,1	0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18	26	2
Nõuded ja ettemaksed	535	0	
Nõuded ostjate vastu	301	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	131	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	0	3
Muud nõuded	25	0	
Ettemaksed	31	0	
Kokku varud	623	0	
Tooraine ja materjal	6	0	
Valmistoodang	617	0	
Kokku käibevarad	1 176	26	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 731	0	4
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 731	0	4
Materiaalsed põhivarad	1 078	0	5
Immateriaalsed põhivarad	2 178	0	6
Kokku põhivarad	4 987	0	
Kokku varad	6 163	26	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 278	0	7,9,16
Võlad ja ettemaksed	370	0	
Võlad tarnijatele	172	0	
Võlad töövõtjatele	33	0	
Maksuvõlad	161	0	3
Muud võlad	3	0	
Muud saadud ettemaksed	1	0	
Eraldised	40	0	
Muud eraldised	40	0	
Kokku lühiajalised kohustised	5 688	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	179	0	7
Võlad ja ettemaksed	0	1	
Muud võlad	0	1	
Eraldised	9	0	
Muud eraldised	9	0	

Kokku pikaajalised kohustised	188	1	
Kokku kohustised	5 876	1	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262	22	
Kokku omakapital	287	25	
Kokku kohustised ja omakapital	6 163	26	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	06.06.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	2 357	0	11
Muud äritulud	35	25	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	372	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	16	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 569	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-227	-1	13
Tööjõukulud	-477	0	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-183	0	4,5
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	321	24	
Intressikulud	-59	-2	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	262	22	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262	22	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KIIU SOON raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eestis aktsepteeritud raamatupidamisprintsipidest ja finantsaruandluse standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Käesolevaga on koostatud raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01.01.2018 - 31.12.2018 a. kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt kasumiaruande skeemile nr.1.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele klassifitseerub OÜ Kiiu Soon väikeettevõtjaks. Sellest tulenevalt on OÜ Kiiu Soon koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Aruandeaastal ei ole koostatud konsolideeritud aruannet kuna konsolideeriva üksuse konsolideeritud näitajad, millest pole maha arvatud omavahelisi tehinguid, ei ole suuremad kui väikese konsolideerimisgrupi näitajad (Raamatupidamise seadus par.29 (1) lõige 3).

Lisaks on Raamatupidamise seaduse par. 29 lõike 5 ja 6 alusel ettevõtte konsolideerimiskohustusest vabastatud kui emaettevõtte koostab konsolideeritud aruande.

OÜ Kiiu Soon emaettevõtte EMG OÜ koostab konsolideeritud aruande.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustisteks loetakse tarnikatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid võlakohustisi.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulusid.

Finantsvarad ja -kohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on kajastatud emaettevõtte aruannetes soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

OÜ Kiiu Soon ei koosta konsolideeritud bilanssi kuna andmed on konsolideeritud ta emaettevõtte EMG OÜ aruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansikirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (muud nõuded, ettemaksed) kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude arvestussüsteemi perioodiks on 1 kuu.

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis sisaldab nii otseseid tootmiskulusid kui ka tootmise üldkulusid, milleta nende varud ei oleks praeguses koguses ja seisundis.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste)kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kajastatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kohe kulusse kui väikevara.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otse soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele

ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel) Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest oluliselt eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

kuludes.

Kui materiaalse põhivara objekt vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse varana on OÜ-l Kiiu Soon arvel karjäärade kaevandusõigused. Karjäärade kasutusõiguste amortisatsioone arvestatakse tegevusmahu meetodi alusel, s.t. amortisatsioonikulu leitakse vastava kuu tootmismahu alusel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Arvutid ja muud infotehnoloogiaseadmed	3-5 aastat
Muu inventar	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustistena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav eluiga.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandepäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

2015 aastal moodustati karjäärade korrastuskulude eraldis. Vastavalt juhatuse otsusele kantakse igal aastal 1% eelmise aasta kasumist karjäärade korrastuskulude eraldisse. Korrastuskulude eraldise summa seisuga 31.12.2018 on 8 724 eurot

Juhatus otsusega moodustati 2018 aasta tulemustasude ja preemiamaksete lühiajaline reserv summas 40 000 eurot

Tulud

Tulusid ja kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. See tähendab, et kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2019.aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendidega. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustistekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulist otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- Osaühingu ja emettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed;
- Ettevõtted, mille üle omavad valitsevat mõju eelnevalt kirjeldatud isikud;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse vajadusel aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	6	0
Pangakontod	12	26
Kokku raha	18	26

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	47		0	
Üksikisiku tulumaks		7		0
Sotsiaalmaks		15		0
Kohustuslik kogumispension		1		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		138		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47	161		

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11306794	OÜ Kuiv Liiv	Eesti	Liiva kuivatamine ja müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2018
OÜ Kuiv Liiv	1 731	1 731
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 731	1 731

OÜ Jõeülin omandas sõltumatult osapoolelt 19.03.2018 100% OÜ Kiiu Soon osadest. Ettevõtte tegutsevad ühise ärinime OÜ Kiiu Soon alates 01.01.2018 ja koostanud ühise aruande alates 01.04.2018

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
06.06.2017										
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	350	110	79	3	33	115	10	8	8	593
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	350									350
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		110								110
Muud ostud ja parendused			79	3	33	115	10	8	8	133
Lisandumised äriühenduste kaudu		180	11	1	375	387	9	0	0	576
Amortisatsioonikulu		-16	-12	-1	-61	-74	-1	0	0	-91
31.12.2018										
Soetusmaksumus	350	474	105	4	1 604	1 713	43	8	8	2 588
Akumuleeritud kulum		-200	-27	-1	-1 257	-1 285	-25	0	0	-1 510
Jääkmaksumus	350	274	78	3	347	428	18	8	8	1 078

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	06.06.2017 - 31.12.2017
Masinad ja seadmed	11	0
Muud masinad ja seadmed	11	0
Kokku	11	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Firmaväärtus	Arenguvaljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	0	320	0	320
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	1 950	0	1 950
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0	-92	0	-92
31.12.2018							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	2 270	0	2 270
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-92	0	-92
Jääkmaksumus	0	0	0	0	2 178	0	2 178

Immateriaalse varana on arvel Kuusalu, Huntaugu ja Soodla karjäärade kaevandusõigused

Lisa 7 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liising 01263056L (Komatsu)	82	24	58	0	1,99 +6 kuu euribor	EUR	15.04.2022
Liising 201615961 (CAT)	85	17	68	0	1,15+ 3 kuu euribor	EUR	16.10.2021
Liising 118103735 (Audi)	25	6	19	0	1,7+ 6 kuu euribor	EUR	10.04.2023
Liising L18105593 (Amarokl)	13	3	10	0	1,82+6 kuu euribor	EUR	10.05.2023
Liising L18105594(Amarok II)	12	3	9	0	1,82+ 6 kuu euribor	EUR	10.05.2023
Liising L18110541 (Ford Tr.)	18	3	15	0	1,65+6 kuu euribor	EUR	10.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	235	56	179	0			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	261	0
Kokku	261	0

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	06.06.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	134	0	12,13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	5	0	
1-5 aasta jooksul	7	0	

2018 aasta rendikulud kokku olid 134 tuhat eurot
sh. erinevate karjäärimasinate rent 51 tuhat eurot (lisa 12)
maarent 53 tuhat eurot (lisa 12)
tööju rent 2 tuhat eurot (lisa 12)
kinnisvara rent 25 tuhat eurot (lisa 13)
auto kasutusrent 3 tuhat eurot (lisa 13)

OÜ Kiiu Soon rendib mittekatkestatava kasutusrendi tingimustel sõiduautot Škoda Kodiaq netohinnaga 28 319 eurot , rendiperiood 36 kuud, jääkväärtus 47% netohinnast, intressimäär 6 kuu euribor+1,57%.

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit SEB kontsern	628	628			2-4%	EUR		16
Arvelduskrediit SEB kontsern	594	594			2-4%	EUR		16
Investeeringislaen SEB	4 000	4 000			1,3% +6 kuu euribor	EUR	15.03.2019	
Lühiajalised laenud kokku	5 222	5 222						
Kapitalirendikohustised kokku	235	56	179	0				
Laenukohustised kokku	5 457	5 278	179	0				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				
Laenukohustised kokku	0	0	0	0				

Ettevõtte lühiajalised kohustused aruandekuupäeval ületavad käibevara, samas on lühiajaliste kohustuste hulgas kajastatud omanike arvelduskrediit summas 1,2 miljonit eurot mida ei nõuta tagasi järgneval aruandeperioodil. Infortar AS on lubanud tagada tütarettevõttele finantstoetuse andmist kuni 31.12.2019 ja vajadusel edaspidi.

SEB investeeringislaenu käendaja/garantiiandja on samuti AS Infortar, antud laen on 2019. aastal refinantseeritud pikaajaliseks laenuks lõpptähtajaga 25.02.2024.

Emaettevõtte tagab, et tütarettevõtte kohustused saavad tähtaegselt täidetud.

OÜ Kiiu Soon on andnud Luminor pangale tütarettevõtja OÜ Kuiv Liiv laenuga seoses garantii 150 000 euro ulatuses.

Lisa 10 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2018	06.06.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 357	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 357	0
Kokku müügitulu	2 357	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maavara müük	2 262	0
Veeteenused	95	0
Kokku müügitulu	2 357	0

Jõevulin OÜ omandas valitseva mõju Kiiu Soone OÜ üle 31.03.2018 ja peale omandamist ettevõtteid ühendati. Jõevulin OÜ (pärast ühendamist OÜ Kiiu Soon) oli ühendav ja OÜ Kiiu Soon oli ühendatav ettevõtte. Seepärast ei kajastata kasumiaruandes OÜ Kiiu Soon tulusid ja kulusid perioodil 01.01.2018-31.03.2018

Kiiu Soon 2018. aasta 12 kuu müügitulu oli 2 684 tuhat eurot

s.h. Maavara müük 2 559 tuhat eurot

Veeteenused 125 tuhat eurot

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2018	06.06.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud teenused	95	0	
Energia	255	0	
Kütus	255	0	
Alltöövõtutööd	253	0	
Transpordikulud	5	0	
Maarent	53	0	8
Üür ja rent	51	0	8
Tööjõurent	2	0	8
Masinate hooldus ja remont	75	0	
Maavara ressursitasu	700	0	
Muud	80	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 569	0	

Jõevulin OÜ omandas valitseva mõju Kiiu Soone OÜ üle 31.03.2018 ja peale omandamist ettevõtteid ühendati. Jõevulin OÜ (pärast ühendamist OÜ Kiiu Soon) oli ühendav ja OÜ Kiiu Soon oli ühendatav ettevõtte. Seepärast ei kajastata kasumiaruandes OÜ Kiiu Soon tulusid ja kulusid perioodil 01.01.2018-31.03.2018

OÜ Kiiu Soon 2018. aasta 12 kuu "Kaubad, toore, materjal, teenused" kulud olid

1 691 tuhat eurot

Müügi eesmärgil ostetud teenused (autotransport) 120 tuhat eurot

Kütus 313 tuhat eurot

Alltöövõtutööd 234 tuhat eurot

Transpordikulud 5 tuhat eurot

Maarent 53 tuhat eurot

Üür ja rent 51 tuhat eurot

Tööjõurent 2 tuhat eurot

Masinate hooldus ja remont 98 tuhat eurot

Maavara ressursitasu 733 tuhat eurot

Muud kulud 82 tuhat eurot

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	06.06.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	28	0
Energia	17	0
Elektrienergia	4	0
Kütus	13	0
Mitmesugused bürookulud	14	0
Lähetuskulud	2	0
Koolituskulud	2	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2	0
Autokulud, transport	45	0
Valvekulud	6	0
Reklaam	7	0
Väikevahendid	13	0
Telefon, andmeside	5	0
Juriidilised, tehnilised konsultatsioonid	18	0
Muud tegevuskulud	66	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	227	1

Jõevulin OÜ omandas valitseva mõju Kiiu Soone OÜ üle 31.03.2018 ja peale omandamist ettevõtte ühendati. Jõevulin OÜ (pärast ühendamist OÜ Kiiu Soon) oli ühendav ja OÜ Kiiu Soon oli ühendatav ettevõtte. Seepärast ei kajastata kasumiaruandes OÜ Kiiu Soon tulusid ja kulusid perioodil 01.01.2018-31.03.2018

OÜ Kiiu Soon 2018. 12 kuu "Muud tegevuskulud" olid 275 tuhat eurot

Üür ja rent 38 tuhat eurot

Elekter ja soojus 8 tuhat eurot

Kütus 14 tuhat eurot

Mitmesugused bürookulud 20 tuhat eurot

Lähetuskulud 2 tuhat eurot

Koolituskulud 3 tuhat eurot

Kulu ebatõenäolistest nõuetest 2 tuhat eurot

Autokulud, transport 57 tuhat eurot

Valvekulud 8 tuhat eurot

Reklaam 7 tuhat eurot

Väikevahendid	14 tuhat eurot
Telefon, andmeside	6 tuhat eurot
Juriidilised, tehnilised konsultatsioonid	19 tuhat eurot
Muud tegevuskulud	77 tuhat eurot

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	06.06.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	358	0
Sotsiaalmaksud	119	0
Kokku tööjõukulud	477	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Jõevulin OÜ omandas valitseva mõju Kiiu Soone OÜ üle 31.03.2018 ja peale omandamist ettevõtte ühendati. Jõevulin OÜ (pärast ühendamist OÜ Kiiu Soon) oli ühendav ja OÜ Kiiu Soon oli ühendatav ettevõtte. Seepärast ei kajastata kasumiaruandes OÜ Kiiu Soon tulusid ja kulusid perioodil 01.01.2018-31.03.2018

OÜ Kiiu soon 2018. aasta 12 kuu tööjõukulud olid 579 tuhat eurot

s.h. palgakulu 435 tuhat eurot

sotsiaalmaksud 144 tuhat eurot

Lisa 15 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

2018. ega ka 2017.aastal ettevõtte dividendid välja ei kuulutanud ega maksnud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 284 tuhat eurot (31.12.2017: 22 tuhat eurot) Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 57 tuhat eurot (31.12.2017:4 tuhat eurot), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 227 tuhat eurot (31.12.2017:18 tuhat eurot)Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatav netodividendide ja 2019.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit 31.12.2018. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär. Kuna ettevõtte 2018. aastal dividende ei maksnud, siis temale madalam maksumäär 2019. aastal ei rakendu.

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	OÜ EMG
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	AS Infortar
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	24	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	107	1 318	0	0

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
OÜ Kuiv Liiv	15	5%	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2018		06.06.2017 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	107	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	338	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	06.06.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	90	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid ja intressimääre.

Nõuded, kohustused

Nõuded tütarettevõtja vastu sisaldab OÜ-le Kuiv Liiv antud laenusummat(koos intressiga) 15 tuhat eurot ja nõuet kauba müügi eest summas 9 tuhat eurot.

Nõue samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtja vastu on Maavarad OÜ-le tehtud ettemakse summas 107 eurot.

Kohustised samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtja vastu koosnevad:

1 222 tuhat eurot kontserni krediidisumma (lisa 9)

93 tuhat eurot võlgnevus Maavarad OÜ-le osutatud teenuste eest

3 tuhat eurot arvestuslik intressivõlgnevus AS Infortar kontsernikonto kasutamise eest.

Ostud, müügid

Aruandeperioodil müüdi tütarettevõtjale OÜ Kuiv Liiva tooteid 107 tuhande euro eest.

Maavarad OÜ käest osteti teenuseid 338 tuhande euro eest

Lisaks on kasumiaruandes intressikuluna kajastatud 15 tuhat eurot kontserni krediidikonto kasutamise intressi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2019

Osaühing KIIU SOON (registrikood: 14273374) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RÄTSEP	Juhatuse liige	03.05.2019
JAN JOHANSON	Juhatuse liige	03.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahüing Kiiu Soon osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osahüing Kiiu Soon (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab eespool mainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiiri kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiiri aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiiri kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiiri aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiiri aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiiri aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditiiri number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

03.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KIIU SOON (registrikood: 14273374) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	03.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262
Kokku	284
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	284
Kokku	284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	2261748	95.96%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	95113	4.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6072732
E-posti aadress	info@kiiusoon.ee