

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kemistein OÜ

registrikood: 11093140

tänava/talu nimi, Benu 2

maja ja korteri number:

küla: Viti küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5127172, +372 6445160, +372 5092563

faks: +372 6445162, +372 6108491

e-posti aadress: andrus.kivi@kemistein.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2012. aastal oli Kemistein OÜ käive 913 672 eurot, millest enamik müüdi Eesti siseturule.

Looduslik kivi osteti jätkuvalt erinevatelt hankijatelt üle maailma, kivihoolduse ja kaitsekeemia tooted osteti Saksamaalt. Aastal 2013 on kavas loodusliku kivi ja keemiatoodete müüki hoida eelmise aastaga samal tasemel, märkimisväärselt kasvu ette näha ei ole.

2008. aastal soetas Kemistein OÜ 6 500 000,00 krooni eest 39/50 mõttelise osa Benu 2 kinnistust ning kontori-ja laohoonest. 2010. aasta augustis väljastas Nordea Pank investeerimislaenu summas 155 240 EUR tagasimakseperioodiga 60 kuud, mille tagastamine toimus 2012. aasta jooksul vastavalt tagasimaksegraafikule.

2011. aastal ostis Kemistein OÜ Nordea Finance Estonia AS portfelist jääkväärtusega välja lõppenud kasutusrendilepingute järgsed varad. Hetkel Kemisteinil liisingukohustused puuduvad. Aastal 2013 Kemistein OÜ juhatus ei näe ette täiendavalt olulisi investeringuid põhivarasse ega tegevuse laiendamisse. Samuti ei ole ette näha märkimisväärselt turu-osa suurendamist.

Ettevõtte soetused välishankijatelt toimuvad üldjuhul eurodes, seega valuutakursi kõikumisest märkimisväärsed valuutariske ei esinenud.

2012. aasta puhaskasum 21 985 eurot liidetakse eelmise perioodi jaotamata kasumile.

Andrus Kivi
juhatuse liige
Kemistein OÜ

Kaido Kivi
juhatuse liige
Kemistein OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129 154	102 796	2
Nõuded ja ettemaksed	65 133	16 470	3
Varud	54 212	46 359	5
Kokku käibevara	248 499	165 625	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	394 460	421 226	6
Kokku põhivara	394 460	421 226	
Kokku varad	642 959	586 851	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 108	33 108	7
Võlad ja ettemaksed	174 946	107 715	8
Kokku lühiajalised kohustused	208 054	140 823	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 188	88 296	7
Kokku pikaajalised kohustused	55 188	88 296	
Kokku kohustused	263 242	229 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 920	354 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 985	278	
Kokku omakapital	379 717	357 732	
Kokku kohustused ja omakapital	642 959	586 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	913 672	840 191	10
Muud äritulud	395	932	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-815 061	-762 480	11
Mitmesugused tegevuskulud	-31 131	-29 938	12
Tööjõukulud	-16 447	-13 242	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 766	-28 260	
Muud ärikulud	-701	-236	
Ärikasum (kahjum)	23 961	6 967	
Finantstulud ja -kulud	-1 976	-6 689	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 985	278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 985	278	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 961	6 967	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 766	28 259	6
Kokku korrigeerimised	26 766	28 259	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 663	39 810	
Varude muutus	-7 854	6 253	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 214	-5 852	
Laekunud intressid	120	259	
Kokku rahavood äritegevusest	64 544	75 696	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 366	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 366	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-33 108	-26 236	7
Makstud intressid	-5 078	-6 966	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 186	-33 202	
Kokku rahavood	26 358	37 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 796	65 668	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 358	37 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 154	102 796	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	354 644	357 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	278	278
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2	-2
31.12.2011	2 556	256	354 920	357 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 985	21 985
31.12.2012	2 556	256	376 905	379 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kemistein OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.) Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

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 21/79 netodividendidelt.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 350	3 008
Arvelduskontod	125 804	99 788
Kokku raha	129 154	102 796

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	62 217	62 217	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	62 217	62 217	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	778	778	0	0	4
Ettemaksed	2 138	2 138	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 138	2 138	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 133	65 133	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 985	13 985	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 985	13 985	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 827	1 827	0	0	4
Ettemaksed	658	658	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	658	658	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 470	16 470	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	17 890	0	17 839
Käibemaks	778	0	1 827	0
Üksikisiku tulumaks	0	146	0	146
Sotsiaalmaks	0	336	0	335
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	43	0	43
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	778	18 422	1 827	18 381

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	45 809	45 837
Ettemaksed varude eest	8 403	522
Kokku varud	54 212	46 359

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	499 899	0	0	16 631	516 530
Akumuleeritud kulum	-58 322	0	0	-14 088	-72 410
Jääkmaksumus	441 577	0	0	2 543	444 120
Ostud ja parendused	0	5 366	5 366	0	5 366
Amortisatsioonikulu	-24 995	-722	-722	-2 543	-28 260
31.12.2011					
Soetusmaksumus	499 899	5 366	5 366	16 631	521 896
Akumuleeritud kulum	-83 317	-722	-722	-16 631	-100 670
Jääkmaksumus	416 582	4 644	4 644	0	421 226
Amortisatsioonikulu	-24 995	-1 771	-1 771	0	-26 766
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-13 541	-13 541
Muud muutused	0	0	0	13 541	13 541
31.12.2012					
Soetusmaksumus	499 899	5 366	5 366	3 090	508 355
Akumuleeritud kulum	-108 312	-2 493	-2 493	-3 090	-113 895
Jääkmaksumus	391 587	2 873	2 873	0	394 460

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	88 296	33 108	55 188	0	3,60% + euribor	EUR	12.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	88 296	33 108	55 188	0			
Laenukohustused kokku	88 296	33 108	55 188	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	121 404	33 108	88 296	0	3,60% + euribor	EUR	12.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	121 404	33 108	88 296	0			
Laenukohustused kokku	121 404	33 108	88 296	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	87 659	87 659	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 269	1 269	0	0	
Maksuvõlad	18 422	18 422	0	0	4
Muud võlad	67 596	67 596	0	0	
Intressivõlad	217	217	0	0	
Dividendivõlad	67 107	67 107	0	0	
Muud viitvõlad	272	272	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	174 946	174 946	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 434	18 434	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0			
Maksuvõlad	18 381	18 381	0	0	4
Muud võlad	70 900	70 900	0	0	
Intressivõlad	354	354	0	0	
Dividendivõlad	67 107	67 107	0	0	
Muud viitvõlad	3 439	3 439	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 715	107 715	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	908 670	838 812
Soome	3 673	1 379
Läti	1 329	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	913 672	840 191
Kokku müügitulu	913 672	840 191
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiatoodete hulgimüük	8 744	7 916
Muu ehitiste viimistlemine ja lõpetamine	1 671	6 838
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	901 198	822 634
Muud	2 059	2 803
Kokku müügitulu	913 672	840 191

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-532 895	-517 571
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-226 471	-191 305
Transpordikulud	-52 027	-49 218
Logistikakulud	-681	-562
Üür ja rent	-12	-1 069
Muud	-2 975	-2 755
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-815 061	-762 480

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-10 133	-9 195
Elektrienergia	-1 114	-2 349
Kütus	-9 019	-6 846
Mitmesugused bürookulud	-5 805	-6 765
Lähetuskulud	-3 870	-1 313
Riiklikud ja kohalikud maksud	-304	-260
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 000	0
Muud	-10 019	-12 405
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 131	-29 938

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-12 237	-9 072
Sotsiaalmaksud	-4 210	-4 170
Kokku tööjõukulud	-16 447	-13 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	120	259
Intressikulud	-5 078	-6 951
Intressikulu laenudelt	-5 078	-6 951
Muud finantstulud ja -kulud	2 983	2
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 975	-6 690

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 000	0	9 324

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 925	2 452
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 551	2 422

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011

Arvestatud tasu	8 172	8 088
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Kemistein OÜ (registrikood: 11093140) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KIVI	Juhatuse liige	05.03.2013
KAIDO KIVI	Juhatuse liige	07.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 985
Kokku	376 905
Jaotamine	
Jaotamata kasumisse	21 985
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 920
Kokku	376 905

Kanda aruandeaasta kasumi eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 985
Kokku	376 905
Jaotamine	
Jaotamata kasumisse	21 985
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 920
Kokku	376 905

Kanda aruandeaasta kasumi eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	23709	901197	98.63%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kivi	37112150018	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Andrus Kivi	37003060215		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6445160
Faks	+372 6445162
Faks	+372 6108491
Mobiiltelefon	+372 5092563
Mobiiltelefon	+372 5127172
E-posti aadress	andrus.kivi@kemistein.ee