

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KIVIKARU OÜ

registrikood: 11475232

küla: Holvandi küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63207

telefon: +372 508 6497

faks:

e-posti aadress: enar.jallai@kivikaru.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kivikaru OÜ on asutatud ja äriregistrisse kantud 01. veebruaril 2008. aastal. Esitav aruanne on koostatud 2012. aasta majandustegevuse kohta. Kivikaru OÜ peamiseks tegevussuunaks on graniitkivide varumine, töötlemine ja paigaldamine ning kivikorvide (gabioonide) müük ja paigaldus. Meie klientideks on tee-ehitajad, haljastajad ja eraehitajad.

2012. aastal jätkasime oma tavapärast tegevust, milleks on munakivide sorteerimine, müük ja gabioonimaterjalide müük ning paigaldust. Põhitegevusele lisandus kalapääsude ehitus. 2012. aastal ehtasime kaks kalapääsu Võrumaal. Aruandeaasta suurim töö oli sillaaluse kindlustamine gabioonkorvidega Kroodi eritasandilise ristmiku I etapis.

2012. aastal jätkasime tegevuseks vajalike seadmete soetamist. Kauba transporditeenuse oleme siiani sisse ostnud teistest firmadest, mis aga tõstab oluliselt toodangu omahinda ning paneb meid sõltuvusse teistest ettevõtetest. Olukorra parandamiseks liisime Swedbank Liising AS-i vahendusel veoauto. Omavahenditega soetasime kivilõikamissae, klambripüstoli, vibroplaadi ja haagise. Kõik need investeeringud aitavad meil mitmekesistada meie poolt pakutavaid tooteid ja teenuseid. Järgnevatel aastatel on kavas jätkata investeerimist tootmise põhivahenditesse.

Kivikaru OÜ tööd juhib 3-liikmeline juhatuse liikmete 2012. aastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 466	5 068	2
Nõuded ja ettemaksed	385	4 418	3
Varud	3 216	3 216	
Kokku käibevara	27 067	12 702	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	215 514	193 418	5
Kokku põhivara	215 514	193 418	
Kokku varad	242 581	206 120	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 362	7 131	6
Võlad ja ettemaksed	4 680	6 015	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 042	13 146	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 022	7 483	6
Kokku pikaajalised kohustused	23 022	7 483	
Kokku kohustused	42 064	20 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	191 734	191 734	
Ülekurss	27 977	27 977	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 220	-48 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 026	13 995	
Kokku omakapital	200 517	185 491	
Kokku kohustused ja omakapital	242 581	206 120	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	171 249	107 331	9
Muud äritulud	783	44	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 333	-58 389	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 894	-2 809	
Tööjõukulud	-26 506	-17 390	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 156	-14 154	5
Muud ärikulud	-10	-21	
Ärikasum (kahjum)	16 133	14 612	
Finantstulud ja -kulud	-1 107	-617	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 026	13 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 026	13 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 133	14 612	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 156	14 154	
Kokku korrigeerimised	19 156	14 154	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 033	-3 712	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 335	3 073	
Makstud intressid	-1 109	-621	
Kokku rahavood äritegevusest	36 878	27 506	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 202	-22 040	
Laekunud intressid	2	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 200	-22 036	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 900	14 871	
Saadud laenude tagasimaksed	-16 118	-15 188	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 062	-325	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 280	-642	
Kokku rahavood	18 398	4 828	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 068	240	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 398	4 828	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 466	5 068	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	191 735	27 977	-48 216	171 496
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	191 735	27 977	-48 216	171 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 995	13 995
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	191 734	27 977	-34 220	185 491
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	191 734	27 977	-34 220	185 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 026	15 026
31.12.2012	191 734	27 977	-19 194	200 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivikaru 2012. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Kivikaru kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga (EKP) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud EKP valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, ettemakseid teenuste eest ning muid lühiajalisi nõudeid.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinuid lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud nende viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 639 euro, kajastatakse vara kasutusele võtmise hetkel kuludes. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Transpordivahendid	5 - 10 aastat
Muu inventar	3 - 5 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Finantskohustused on võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Seotud osapooled

Kivikaru OÜ seotud osapoolteks loetakse omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Tehingud seotud osapoolte vahel on toimunud turuhinnas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	361	2
Arvelduskontod	23 105	5 066
Kokku raha	23 466	5 068

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13	13			
Ostjatelt laekumata arved	13	13			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	372	372			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	385	385			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 289	4 289			
Ostjatelt laekumata arved	4 289	4 289			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129	129			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 418	4 418			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	372		126	
Üksikisiku tulumaks		203		155
Sotsiaalmaks		433		436
Kohustuslik kogumispension		18		12
Töötuskindlustusmaksed		55		56
Ettemaksukonto jääk			3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	372	709	129	659

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	107 867	37 863	2 030	93 483	133 376	1 008	1 008	242 251
Akumuleeritud kulum		-13 099	-1 725	-41 895	-56 719			-56 719
Jääkmaksumus	107 867	24 764	305	51 588	76 657	1 008	1 008	185 532
Ostud ja parendused		18 679		3 361	22 040			22 040
Amortisatsioonikulu		-4 097	-305	-9 752	-14 154			-14 154
31.12.2011								
Soetusmaksumus	107 867	56 542	2 030	96 844	155 416	1 008	1 008	264 291
Akumuleeritud kulum		-17 196	-2 030	-51 647	-70 873			-70 873
Jääkmaksumus	107 867	39 346	0	45 197	84 543	1 008	1 008	193 418
Ostud ja parendused		34 608		6 438	41 046	206	206	41 252
Amortisatsioonikulu		-8 802		-10 354	-19 156			-19 156
31.12.2012								
Soetusmaksumus	107 867	91 150	2 030	103 282	196 462	1 214	1 214	305 543
Akumuleeritud kulum		-25 998	-2 030	-62 001	-90 029			-90 029
Jääkmaksumus	107 867	65 152	0	41 281	106 433	1 214	1 214	215 514

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	926	926				EUR	
Muu saadud laen	2 000	2 000			1% aastas	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	2 926	2 926					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, laenuleping 11-078764-JI	7 470	4 878	2 592		6 kuu Euribor+6,2%	EUR	15.06.2014
Pikaajalised laenud kokku	7 470	4 878	2 592				
Kapitalirendikohustused kokku	26 988	6 558	20 430				
Laenukohustused kokku	37 384	14 362	23 022				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	927	927				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	927	927					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, laenuleping 08-038991-JI	1 687	1 687			6 kuu Euribor+8,2 %	EUR	15.04.2012
Swedbank AS, laenuleping 11-078764-JI	12 000	4 517	7 483		6 kuu Euribor+6,2%	EUR	15.06.2014
Pikaajalised laenud kokku	13 687	6 204	7 483				
Laenukohustused kokku	14 614	7 131	7 483				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 528	2 528			
Võlad töövõtjatele	1 223	1 223			
Maksuvõlad	709	709			4
Muud võlad	220	220			
Muud viitvõlad	220	220			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 680	4 680			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 853	4 853			
Võlad töövõtjatele	374	374			
Maksuvõlad	659	659			4
Muud võlad	129	129			
Muud viitvõlad	129	129			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 015	6 015			

Kirjel Muud viitvõlad on kajastatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu viitvõlad, mis on arvatud arvestatud, kuid veel välja maksmata töötasudelt.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	191 734	191 734
Osade arv (tk)	2	2

Osaühingu osakapitali moodustab kaks võrdset osa nimiväärtusega 95 867 eurot. Osad kuuluvad kahele füüsilisele isikule. Osa väiksem nimiväärtus on 1 euro.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 899	107 331
Läti	6 350	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 249	107 331
Kokku müügitulu	171 249	107 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	171 249	107 331

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	783	0
Muud	0	44
Kokku muud äritulud	783	44

Kirjel Tulu sihtfinantseerimisest on näidatud Eesti Töötukassa poolt makstud palgatoetus, mida makstakse töötu inimese tööle võtmise korral.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 738	12 939
Sotsiaalmaksud	6 768	4 451
Kokku tööjõukulud	26 506	17 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13	926	927

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	658	470	3 900	3 901
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 500	341	2 871	7 184

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 180	4 546

2012. aastal ei arvestatud ega makstud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi tasusid ega soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2013

KIVIKARU OÜ (registrikood: 11475232) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENAR JALLAI	Juhatuse liige	10.06.2013
ARVI UIGA	Juhatuse liige	18.06.2013
ÜLLE JALLAI	Juhatuse liige	20.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 026
Kokku	-19 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	78871	46.06%	Jah
Vesiehitus	42911	40000	23.36%	Ei
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	32597	19.03%	Ei
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	4930	2.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enar Jallai	37111152761		95867 EUR
Arvi Uiga	36806172749		95867 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7400791
Mobiiltelefon	+372 56492535
Mobiiltelefon	+372 5117999
Mobiiltelefon	+372 5086497
E-posti aadress	kivikaru1@hotmail.ee