

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Balti Kivitehas OÜ

registrikood: 11379600

tänavanimi: Sõpruse pst 10 - 19

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50703

telefon: +372 6526221, +372 56569701

e-posti aadress: info@kivitehas.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Balti Kivitehas OÜ on registreeritud Äriregistris 2007. aastal.

Osäühingu põhitegevusalaks on betoonist muude ehitustoodete tootmine (EMTAK 23619).

Tootmishoone on võetud rendile Amcompany OÜ-lt, asukohaga Linnamäe tee 10, Keila. 2007. aastal tehti hoones ehitustöid ning 2008. aasta maikuust alustati testtootmisega.

Aruandeaasta müügitulu oli 527 215 eurot ning kahjumiks kujunes 11 733 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	744	278	2
Nõuded ja ettemaksed	130 389	40 810	
Varud	253 771	245 891	4
Kokku käibevara	384 904	286 979	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	398 057	421 100	5
Kokku põhivara	398 057	421 100	
Kokku varad	782 961	708 079	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	122 731	71 856	6
Võlad ja ettemaksed	579 276	543 536	
Kokku lühiajalised kohustused	702 007	615 392	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	4 000	4 000	
Kokku pikaajalised kohustused	4 000	4 000	
Kokku kohustused	706 007	619 392	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Ülekurss	399 000	399 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 704	-295 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 733	-21 606	
Kokku omakapital	76 954	88 687	
Kokku kohustused ja omakapital	782 961	708 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	527 215	435 217	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-391 512	-348 159	9
Mitmesugused tegevuskulud	-55 994	-34 972	10
Tööjõukulud	-59 772	-32 628	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 103	-28 581	
Muud ärikulud	-359	-6 048	
Ärikasum (kahjum)	-9 525	-15 171	
Finantstulud ja -kulud	-2 208	-6 435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 733	-21 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 733	-21 606	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	570 351	451 464
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-492 665	-442 434
Väljamaksed töötajatele	-40 120	-18 883
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	3 999
Muud rahavood äritegevusest	-36 480	-9 635
Kokku rahavood äritegevusest	1 086	-15 489
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 029	-20 099
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 031	0
Antud laenud	-78 285	-13 030
Antud laenude tagasimaksed	32 850	15 477
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 495	-17 652
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	130 429	77 527
Saadud laenude tagasimaksed	-79 554	-44 480
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 875	33 047
Kokku rahavood	466	-94
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	278	372
Raha ja raha ekvivalentide muutus	466	-94
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	744	278

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	399 000	-295 098	110 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 606	-21 606
31.12.2011	6 391	399 000	-316 704	88 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 733	-11 733
31.12.2012	6 391	399 000	-328 437	76 954

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Kivitehas 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi.

Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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 maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	18
Arvelduskontod	744	260
Kokku raha	744	278

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	103	299	0
Üksikisiku tulumaks	1 117	0	888
Erisoodustuse tulumaks	45	0	3
Sotsiaalmaks	2 805	0	2 648
Kohustuslik kogumispension	65	0	59
Töötuskindlustusmaksed	357	0	288
Intress	225	0	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 717	299	3 921

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	191 396	185 307
Valmistoodang	58 349	60 538
Ettemaksed varude eest	4 026	46
Kokku varud	253 771	245 891

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	276 229	2 556	204 252	483 037
Akumuleeritud kulum	-42 776	-1 197		-43 973
Jääkmaksumus	233 453	1 359	204 252	439 064
Ostud ja parendused	21 886	0	0	21 886
Amortisatsioonikulu	-33 761	-256	0	-34 017
Müügid	-5 833	0	0	-5 833
31.12.2011				
Soetusmaksumus	255 339	1 359	204 252	460 950
Akumuleeritud kulum	-39 594	-256	0	-39 850
Jääkmaksumus	215 745	1 103	204 252	421 100
Ostud ja parendused	4 029	0	2 031	6 060
Amortisatsioonikulu	-28 847	-256	0	-29 103
31.12.2012				
Soetusmaksumus	219 774	1 103	206 283	427 160
Akumuleeritud kulum	-28 847	-256	0	-29 103
Jääkmaksumus	190 927	847	206 283	398 057

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	5 833
Transpordivahendid	0	5 833
Kokku	0	5 833

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	111 264	111 264		
Füüsilistelt isikutelt	11 467	11 467		
Lühiajalised laenud kokku	122 731	122 731		
Laenukohustused kokku	122 731	122 731		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	40 685	40 685		
Füüsilistelt isikutelt	31 171	31 171		
Lühiajalised laenud kokku	71 856	71 856		
Laenukohustused kokku	71 856	71 856		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	527 215	435 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	527 215	435 217
Kokku müügitulu	527 215	435 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu betoonist ehitusmaterjalide tootmine	527 215	435 217
Kokku müügitulu	527 215	435 217

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	220 365	225 812
Energia	12 253	10 296
Elektrienergia	5 984	5 341
Kütus	6 269	4 955
Transpordikulud	78 147	69 194
Üür ja rent	2 600	10 537
Muud	78 147	32 320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	391 512	348 159

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	3 002	5 098
Lähetuskulud	352	1 580
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	766
Auto- ja transpordikulud	11 504	9 629
Ostetud teenused	4 392	7 089
Konsultatsioonikulud	28 333	7 276
Muud	8 353	3 534
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 994	34 972

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	43 715	23 662
Sotsiaalmaksud	16 057	8 966
Kokku tööjõukulud	59 772	32 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 536	77 054	2 418	71 856

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 272	164 369
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 696	95 234

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2014

Balti Kivitehas OÜ (registrikood: 11379600) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KRIIBI	Juhatuse liige	17.02.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 733
Kokku	-328 437
Katmine	
Kokku	-328 437

kahjum kaetakse omanike laenudest ja tulevaste perioodide kasumist

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 733
Kokku	-328 437
Katmine	
Kokku	-328 437

kahjum kaetakse omanike laenudest ja tulevaste perioodide kasumist

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	527215	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Küllike Lehiste	45710212716	Eesti	20000 EEK
Pille Kriibi	48705022727	Eesti	60000 EEK
GT Investeeringud OÜ	12078026	Vasara 10-26, Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6526221
Mobiiltelefon	+372 56569701
E-posti aadress	info@kivitehas.ee