

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kivisill Osaühing

registrikood: 11480718

tänavatalu nimi, Ringi 11-1

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30323

telefon: +372 5036713

e-posti aadress: kivisill@mail.ru

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kivisilli põhitegevusala on hauakivide, plaatide jms valmistamine. Suuremad tellijad on Jõhvi Matusebüroo OÜ, J.M. Igavik OÜ, Loxem OÜ, SA Ida-Viru Keskhaigla.

Osaühingus on üks juhatuse liige.

Firmas on töötanud 2 inimest.

Firma planeerib järgmisel aastal jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 147	2 570	2
Nõuded ja ettemaksed	505	1 664	
Varud	9 032	7 944	
Kokku käibevara	10 684	12 178	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 029	458	3
Kokku põhivara	9 029	458	
Kokku varad	19 713	12 636	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 774	7 439	
Kokku lühiajalised kohustused	13 774	7 439	
Kokku kohustused	13 774	7 439	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 780	3 780	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 097	973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742	124	
Kokku omakapital	5 939	5 197	
Kokku kohustused ja omakapital	19 713	12 636	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	33 338	33 347	4
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 109	-13 215	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 595	-8 255	5
Tööjõukulud	-11 518	-11 530	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-367	-225	
Muud ärikulud	-7	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	742	124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	742	124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742	124	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	742	124	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	367	225	
Kokku korrigeerimised	367	225	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 159	-1 008	
Varude muutus	-1 088	-452	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 334	1 040	
Kokku rahavood äritegevusest	7 514	-71	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 937	-500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 937	-500	
Kokku rahavood	-1 423	-571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 570	3 141	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 423	-571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 147	2 570	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 780	320	973	5 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)			124	124
31.12.2014	3 780	320	1 097	5 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			742	742
31.12.2015	3 780	320	1 839	5 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kivisill 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Kivisill majandusaasta aruande koostamise periood on 01.01.2015.a. kuni 31.12.2015.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Kivisill kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel (soetusmaksumuse) kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse kasutusse võtmise hetkest. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised ja rajatised 2-5%
- * Masinad ja seadmed 10-30%

* Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramatu kasutuseaga objekte (maa, raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näit. intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse samuti bilansis põhivarana.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandidga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale 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.

Kulud

OÜ Kivisill kulused kajastatakse tekkepõhiselt. Majandustehingud on kajastatud vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Osaühingu Ilmara aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* ettevõtte omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)

* tegev- ja kõrgem juhtkonda

* eelmises punktis kirjeldatud isikutele lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, s.h. elukaaslased ja lapsed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	172	1 988
Arveldusarve	975	582
Kokku raha	1 147	2 570

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus		599		599			599
Akumuleeritud kulum		-416		-416			-416
Jääkmaksumus		183		183			183
Ostud ja parendused			500	500			500
Muud ostud ja parendused			500	500			500
Amortisatsioonikulu		-183	-42	-225			-225
31.12.2014							
Soetusmaksumus		599	500	1 099			1 099
Akumuleeritud kulum		-599	-42	-641			-641
Jääkmaksumus		0	458	458			458
Ostud ja parendused	2 750			2 750	6 188	6 188	8 938
Muud ostud ja parendused	2 750			2 750	6 188	6 188	8 938
Amortisatsioonikulu	-275	0	-92	-367			-367
31.12.2015							
Soetusmaksumus	2 750	0	500	3 250	6 188	6 188	9 438
Akumuleeritud kulum	-275	0	-134	-409			-409
Jääkmaksumus	2 475	0	366	2 841	6 188	6 188	9 029

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 338	33 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 338	33 347
Kokku müügitulu	33 338	33 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hauaplaatide valmistamine	28 264	27 824
Reklaami teenused	983	3 808
Remonditööd	4 091	1 715
Kokku müügitulu	33 338	33 347

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 197	964
Energia	989	445
Elektrienergia	609	445
Kütus	380	0
Mitmesugused bürookulud	245	708
Riiklikud ja kohalikud maksud	75	358
Ostetud tööd ja teenused	1 908	2 029
Väikevahendid	273	1 712
Telefoni / internet	619	703
Pangateenused	64	63
Reklaam	1 483	845
Postiteenused	121	46
Remondikaubad	1 204	227
Muud	417	155
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 595	8 255

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 663	8 621
Sotsiaalmaksud	2 856	2 909
Kokku tööjõukulud	11 519	11 530
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 505	5 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	2 203

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

Kivisill Osaühing (registrikood: 11480718) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI GREBENJUK	Juhatuse liige	02.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742
Kokku	1 839
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 839
Kokku	1 839

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	742
Kokku	1 839
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 839
Kokku	1 839

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Looduskivist hauakivide, -plaatide jms valmistamine	23701	28264	84.78%	Jah
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	4091	12.27%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	983	2.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Grebenjuk	36204122218	Järve linnaosa, Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	3780 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036713
E-posti aadress	kivisill@mail.ru