

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Kivilaine

registrikood: 10074074

tänavatalu nimi, Tartu mnt 80d
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

telefon: +372 6057057

faks: +372 6057056

e-posti aadress: andre@kivilaine.ee

veebilehe aadress: www.kivilaine.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015 aastal jätkus OÜ Kivilaine äritegevuses eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine, lisandus uusi kliente. Möödunud aasta oli tervikuna ettevõttele stabiilsuse säilitamise aasta.

2015 aastal moodustas OÜ Kivilaine müügitulu 652 tuhat eurot. OÜ Kivilaine müügitulust oli 75% müük Eestisse ja 25% eksport.

2015 aastal oli OÜ Kivilaine keskmine töötajate arv 6 ja ettevõtte tööjõukulud olid 84 tuhat eurot. Ettevõtte juhatuse liikme töötasu majandusaastal oli 16 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele ei maksta nendega lepingu lõpetamisel ega tagasikutsumisel hüvitist.

OÜ Kivilaine põhieesmärgiks aastal 2015 on säilitada olemasolev turupositsioon ja tihenevas konkurentsias tihenevas konkurentsias tänaste klientide hoidmine ning uute klientide leidmine. Lisaks on endiselt plaanis kulude jälgimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	9 704	16 598
Nõuded ja ettemaksed	531 053	850 061
Varud	277 109	308 727
Kokku käibevara	817 866	1 175 386
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	435 390	252 514
Materiaalne põhivara	45 654	71 987
Kokku põhivara	481 044	324 501
Kokku varad	1 298 910	1 499 887
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	783 119	1 148 111
Kokku lühiajalised kohustused	783 119	1 148 111
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	422 514	344 160
Kokku pikaajalised kohustused	422 514	344 160
Kokku kohustused	1 205 633	1 492 271
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	586	95 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 661	-94 538
Kokku omakapital	93 277	7 616
Kokku kohustused ja omakapital	1 298 910	1 499 887

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	652 444	690 242
Muud äritulud	14 069	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255 879	-243 215
Mitmesugused tegevuskulud	-232 032	-421 345
Tööjõukulud	-83 607	-116 840
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 305	-15 352
Muud ärikulud	0	-16 239
Kokku ärikasum (-kahjum)	75 690	-122 749
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 944	28 209
Intressikulud	-973	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 661	-94 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 661	-94 538

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	75 690	-122 749
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 305	15 352
Kokku korrigeerimised	19 305	15 352
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	319 008	37 162
Varude muutus	-31 618	-35 875
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-639 122	-140 203
Laekunud intressid	0	7 924
Kokku rahavood äritegevusest	-256 737	-238 389
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-69 584
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 205	0
Antud laenud	-182 876	0
Antud laenude tagasimaksed	0	83 295
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-172 671	13 711
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	422 514	236 632
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	422 514	236 632
Kokku rahavood	-6 894	11 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 598	4 644
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 894	11 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 704	16 598

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	95 124	102 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-94 538	-94 538
31.12.2014	6 391	639	586	7 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85 661	85 661
31.12.2015	6 391	639	86 247	93 277

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Kivilaine OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustest ning heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulises määruses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kivilaine kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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 ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja -kuluna. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2015 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo kuludest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara liigile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast:

ehitised ja rajatised 3-15%

masinad ja seadmed 10-25%

muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Põhivara parendusväljaminekuid, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

*arenguväljaminekud 5 aastat

*tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid 1-2 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1000 eurot.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitali rendina kajastatakse renti, kus riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud 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, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mis- tõttu 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 tulumaksu kuluna samal perioodil, mil dividendid välja kuulutati.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel loetakse isikud omavahel seotuks: kui isik on teise isiku otsejoones sugulane; kui juriidiliste isikute juhatuse liikmed on ühed ja samad isikud või kui isikutele kuulub üle 25 % ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	9 704	16 598

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	239 098	8 364	247 462
Akumuleeritud kulum	-226 265	-3 442	-229 707
Jääkmaksumus	12 833	4 922	17 755
Ostud ja parendused	69 584		69 584
Amortisatsioonikulu	-13 678	-1 674	-15 352
31.12.2014			
Soetusmaksumus	308 682	8 364	317 046
Akumuleeritud kulum	-239 943	-5 116	-245 059
Jääkmaksumus	68 739	3 248	71 987
Amortisatsioonikulu	-16 400	-1 627	-18 027
Müügid	-8 306		-8 306
31.12.2015			
Soetusmaksumus	299 098	8 364	307 462
Akumuleeritud kulum	-255 065	-6 743	-261 808
Jääkmaksumus	44 033	1 621	45 654

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 559	576 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	162 885	113 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	652 444	690 242
Kokku müügitulu	652 444	690 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikatoodete müük	652 444	690 242
Kokku müügitulu	652 444	690 242

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	62 128	87 392
Sotsiaalmaksud	21 479	29 448
Kokku tööjõukulud	83 607	116 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	424 279	344 952

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	274 478	279 950
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	661 358	428 528

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 920	16 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing Kivilaine (registrikood: 10074074) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TAMM	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 661
Kokku	86 247
Jaotamine	
Kokku	86 247

jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 661
Kokku	86 247
Jaotamine	
Kokku	86 247

jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	652444	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Tamm	36703170269		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6057057
Faks	+372 6057056
E-posti aadress	andre@kivilaine.ee
Veebilehe aadress	www.kivilaine.ee