

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kivi Projekt

registrikood: 10335405

küla: Saia küla

vald: Lääne-Saare vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93725

telefon: +372 6445161

faks: +372 6445162

e-posti aadress: kaido@kiviprojekt.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

KIVI PROJEKT OÜ 2015. AASTA TEGEVUSARUANNE

2015. aastal oli Kivi Projekt OÜ müügitulu 53806.01 eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga ligikaudu poole võrra.

Põhitegevusala: projekteerimine. Projekteerimistöö moodustas enamuse müügitulust.

Kõrvaltegevusala: kinnisvara rentimine. Külaliskorteri rentimine osutus 2014.aastaga võrreldes vähemtulusaks seoses kehvenenud praamiühendusega ning jõudsalt lisandunud konkurentsiga Kuressaare piirkonnas.

2016.aastal plaanib ettevõtte ilmselt ühe külaliskorteri maha müüa, kuna turul on pakkumine suurem kui nõudlus ning klientide hulk seega vähenenud.

2015. aasta tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 7288.34 EUR. Juhatuse liikme tasu maksti Kaido Kivile, lisaks oli ettevõttel üks käsunduslepingu alusel töötaja. Ettevõtte palgaline töötaja Hannele Kivi oli lapsehoolduspuhkusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 237	86 811	2
Nõuded ja ettemaksed	9 707	20 936	3
Varud	12 940	4 389	4
Kokku käibevara	71 884	112 136	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	177 462	196 212	6
Materiaalne põhivara	63 248	70 916	7
Kokku põhivara	240 710	267 128	
Kokku varad	312 594	379 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 190	28 264	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 190	28 264	
Kokku kohustused	13 190	28 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 188	445 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 596	-97 632	
Kokku omakapital	299 404	351 000	
Kokku kohustused ja omakapital	312 594	379 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	53 806	30 330	10
Muud äritulud	0	12 015	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 638	-51 544	11
Mitmesugused tegevuskulud	-23 640	-30 377	12
Tööjõukulud	-7 288	-42 211	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 445	-15 295	7
Muud ärikulud	-8 760	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-50 965	-97 082	
Muud finantstulud ja -kulud	-631	-550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 596	-97 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 596	-97 632	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-50 965	-97 082	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 445	15 295	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	8 750	-11 376	
Kokku korrigeerimised	20 195	3 919	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 729	-16 950	
Varude muutus	-8 552	-4 389	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 955	-3 352	
Laekunud intressid	8	24	
Makstud intressid	-638	-574	
Kokku rahavood äritegevusest	-29 178	-118 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 777	-13 696	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	133 333	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	10 000	0	6
Antud laenud	-2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 723	119 637	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-9 500	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 619	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 119	0	
Kokku rahavood	-37 574	1 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 811	85 578	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 574	1 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 237	86 811	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	445 820	448 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-97 632	-97 632
31.12.2014	2 556	256	348 188	351 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-51 596	-51 596
31.12.2015	2 556	256	296 592	299 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kivi Projekt OÜ 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. 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 ettemaksud

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 vähendamisena.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	4 892	5 897
Raha pangakontol	44 345	80 914
Kokku raha	49 237	86 811

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	337	337	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	337	337	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 961	3 961	0	0	5
Muud nõuded	2 500	2 500	0	0	
Laenuõuded	2 500	2 500	0	0	
Ettemaksed	2 909	2 909	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 908	2 908	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1	1	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 707	9 707	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 161	13 161	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 161	13 161	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 650	2 650	0	0	5
Ettemaksed	5 125	5 125	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 125	5 125	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 936	20 936	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	12 940	4 389
Kokku varud	12 940	4 389

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 595
Käibemaks	3 961	0	2 650	0
Üksikisiku tulumaks	0	58	0	849
Sotsiaalmaks	0	290	0	1 601
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	88
Töötuskindlustusmaksed	0	2	0	124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 961	357	2 650	4 257

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	308 057
Müügid	-111 845
31.12.2014	196 212
Müügid	-18 750
31.12.2015	177 462

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 581	4 487
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	10 000	118 333

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	74 582	62 235	62 235	45 982	182 799
Akumuleeritud kulum	-19 888	-44 229	-44 229	-36 056	-100 173
Jääkmaksumus	54 694	18 006	18 006	9 926	82 626
Ostud ja parendused	0	0	0	13 696	13 696
Amortisatsioonikulu	-3 729	-7 008	-7 008	-4 558	-15 295
Müügid	0	-50 559	-50 559	-2 689	-53 248
Muud muutused	0	40 448	40 448	2 689	43 137
31.12.2014					
Soetusmaksumus	74 582	11 675	11 675	56 989	143 246
Akumuleeritud kulum	-23 617	-10 788	-10 788	-37 925	-72 330
Jääkmaksumus	50 965	887	887	19 064	70 916
Ostud ja parendused	0	0	0	3 777	3 777
Amortisatsioonikulu	-3 729	-67	-67	-7 649	-11 445
31.12.2015					
Soetusmaksumus	74 582	11 676	11 676	60 766	147 024
Akumuleeritud kulum	-27 346	-10 856	-10 856	-45 574	-83 776
Jääkmaksumus	47 236	820	820	15 192	63 248

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 710	2 710	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 076	1 076	0	0	
Maksuvõlad	357	357	0	0	5
Muud võlad	9 042	9 042	0	0	
Dividendivõlad	5 956	5 956	0	0	
Muud viitvõlad	3 086	3 086	0	0	
Saadud ettemaksed	5	5	0	0	
Muud saadud ettemaksed	5	5	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 190	13 190	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 750	2 750	0	0	
Võlad töövõtjatele	996	996	0	0	
Maksuvõlad	4 257	4 257	0	0	5
Muud võlad	20 261	20 261	0	0	
Dividendivõlad	15 456	15 456	0	0	
Muud viitvõlad	4 805	4 805	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 264	28 264	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 806	30 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 806	30 330
Kokku müügitulu	53 806	30 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata kutse,-teadus,- ja tehnikaalane tegevus	45 150	12 267
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	1 691
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 656	16 372
Kokku müügitulu	53 806	30 330

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-249	-5 741
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-16 166	-36 653
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-37 210	-9 025
Transpordikulud	-13	-125
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 638	-51 544

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-483	0
Energia	-4 814	-7 128
Elektrienergia	-4 189	-5 195
Kütus	-625	-1 933
Mitmesugused bürookulud	-5 781	-8 850
Lähetuskulud	0	-2 349
Riiklikud ja kohalikud maksud	-146	-216
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-330	0
Muud	-12 086	-11 834
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 640	-30 377

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-5 473	-31 532
Sotsiaalmaksud	-1 815	-10 679
Kokku tööjõukulud	-7 288	-42 211
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	281	1 831	10 000	1 004

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 236	12 906
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 957	13 130

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 609	4 255

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Kivi Projekt (registrikood: 10335405) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KIVI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 596
Kokku	296 592
Katmine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	271 592
Kokku	296 592

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 596
Kokku	296 592
Katmine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	271 592
Kokku	296 592

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	45150	83.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8656	16.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kivi	37112150018		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6445161
Faks	+372 6445162
E-posti aadress	kaido@kiviprojekt.ee