



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KIVIKARU OÜ

registrikood: 11475232

küla: Holvandi küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63207

telefon: +372 56492535, +372 5117999, +372 5086497

faks: +372 7400791

e-posti aadress: enar.jallai@kivikaru.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kivikaru OÜ on asutatud ja äriregistrisse kantud 01. veebruaril 2008. aastal. Esitatav aruanne on koostatud 2016. 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. Meie tegemistest saab parema ülevaate kodulehel www.kivikaru.ee.

2016. aastal investeerisime masinatesse 35 600 eurot. Klientide paremaks teenindamiseks soetasime mobiilse mullasõela. Järgnevatel aastatel on kavas vastavalt võimalustele jätkata investeerimist tootmise põhivahenditesse.

Kivikaru OÜ tööd juhib 3-liikmeline juhatus, juhatuse liikmetele 2016. aastal juhatuseliikme tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 748	72 587	2
Nõuded ja ettemaksed	7 629	4 119	3
Varud	1 706	15 263	
Kokku käibevarad	16 083	91 969	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	156	156	3
Materiaalsed põhivarad	202 348	198 939	5
Kokku põhivarad	202 504	199 095	
Kokku varad	218 587	291 064	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 198	25 853	6
Võlad ja ettemaksed	7 603	20 471	7
Kokku lühiajalised kohustised	25 801	46 324	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 603	14 524	6
Kokku pikaajalised kohustised	5 603	14 524	
Kokku kohustised	31 404	60 848	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	191 734	191 734	8
Ülekurss	27 977	27 977	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 505	-57 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 033	67 579	
Kokku omakapital	187 183	230 216	
Kokku kohustised ja omakapital	218 587	291 064	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	113 746	457 054	9
Muud äritulud	5	240	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 642	-302 272	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 004	-8 867	
Tööjõukulud	-32 050	-47 908	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 183	-28 905	
Muud ärikulud	0	-16	
Ärikasum (kahjum)	-42 128	69 326	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-897	-1 525	
Muud finantstulud ja -kulud	-9	-222	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 033	67 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 033	67 579	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivikaru 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara arvele võtmise alampiiriks on 1000 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kajastatakse vara kasutusele võtmise hetkel kuludes. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle OÜ-le. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi lepingu sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. 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 eluiga.

Finantskohustised

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.

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 perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	158	877
Arvelduskontod	6 590	71 710
Kokku raha	6 748	72 587

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 492	7 336	156	
Ostjatelt laekumata arved	7 492	7 336	156	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92		4
Ettemaksed	201	201		
Tulevaste perioodide kulud	201	201		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 785	7 629	156	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 329	3 173	156	
Ostjatelt laekumata arved	3 329	3 173	156	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	775	775		4
Ettemaksed	171	171		
Tulevaste perioodide kulud	171	171		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 275	4 119	156	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		31	774	
Üksikisiku tulumaks		315		1 077
Sotsiaalmaks		651		2 040
Kohustuslik kogumispension		30		80
Töötuskindlustusmaksed		47		149
Ettemaksukonto jääk	92		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	1 074	775	3 346

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	107 867	73 662	499	159 742	233 903	1 000		1 000	342 770
Akumuleeritud kulum		-39 347	-150	-91 589	-131 086				-131 086
Jääkmaksumus	107 867	34 315	349	68 153	102 817	1 000		1 000	211 684
Ostud ja parendused		2 144		4 853	6 997		12 404	12 404	19 401
Amortisatsioonikulu		-9 562	-150	-19 193	-28 905				-28 905
Müügid		-3 241			-3 241				-3 241
31.12.2015									
Soetusmaksumus	107 867	56 390	499	164 595	221 484	1 000	12 404	13 404	342 755
Akumuleeritud kulum		-32 734	-300	-110 782	-143 816				-143 816
Jääkmaksumus	107 867	23 656	199	53 813	77 668	1 000	12 404	13 404	198 939
Ostud ja parendused		183		35 409	35 592				35 592
Amortisatsioonikulu		-10 329	-150	-21 704	-32 183				-32 183
Ümberklassifitseerimised		12 404			12 404		-12 404	-12 404	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		12 404			12 404		-12 404	-12 404	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	107 867	68 977	499	199 429	268 905	1 000	0	1 000	377 772
Akumuleeritud kulum		-43 063	-450	-131 911	-175 424				-175 424
Jääkmaksumus	107 867	25 914	49	67 518	93 481	1 000	0	1 000	202 348

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		1 000
Transpordivahendid		1 000
Kokku		1 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	9 297	9 297					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, laenuleping nr 14-041749-JI	9 528	6 661	2 867		6 kuu Euribor + 4%	EUR	15.05.2018
Swedbank AS, laenuleping nr 15-017920-JI	4 976	2 240	2 736		6 kuu Euribor + 4%	EUR	15.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	14 504	8 901	5 603				
Laenukohustised kokku	23 801	18 198	5 603				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	10 977	10 977					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, laenuleping nr 14-041749-JI	15 938	6 393	9 545		6 kuu Euribor + 4%	EUR	15.05.2018
Swedbank AS, laenuleping nr 15-017920-JI	7 130	2 151	4 979		6 kuu Euribor + 4%	EUR	15.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	23 068	8 544	14 524				
Kapitalirendikohustised kokku	6 332	6 332					
Laenukohustised kokku	40 377	25 853	14 524				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 126	2 126
Võlad töövõtjatele	3 842	3 842
Maksuvõlad	1 074	1 074
Muud võlad	561	561
Muud viitvõlad	561	561
Kokku võlad ja ettemaksed	7 603	7 603
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 288	12 288
Võlad töövõtjatele	4 007	4 007
Maksuvõlad	3 346	3 346
Muud võlad	830	830
Muud viitvõlad	830	830
Kokku võlad ja ettemaksed	20 471	20 471

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 568	457 054
Soome	2 178	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 746	457 054
Kokku müügitulu	113 746	457 054
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	113 746	457 054

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 974	35 829
Sotsiaalmaksud	8 076	12 079
Kokku tööjõukulud	32 050	47 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152	9 298	735	10 977

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanik	7 200	8 880	EUR
Omaniku mõju all olev ettevõtte			

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanik	15 650	27 658	EUR
Omaniku mõju all olev ettevõtte	3 000	3 058	EUR

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	330	9 508	9 551	8 568

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 200	1 348

2016. aastal maksti kahele juhatuse liikmele töötasu, muid olulisi tasusid ega soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

KIVIKARU OÜ (registrikood: 11475232) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENAR JALLAI	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 033
Kokku	-32 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vundamendi-, betoonitööd jm müüritööd	43991	32231	28.34%	Jah
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	22580	19.85%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	16590	14.59%	Ei
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	14907	13.11%	Ei
Rauakaupade, veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	4674	11002	9.67%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	10637	9.35%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	3757	3.30%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7400791
Mobiiltelefon	+372 56492535
Mobiiltelefon	+372 5117999
Mobiiltelefon	+372 5086497
E-posti aadress	enar.jallai@kivikaru.ee