

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2016 aastal jätkus OÜ Kivilaine äritegevuses eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine, lisandus uusi kliente. Möödunud aasta oli tervikuna ettevõttele stabiilsuse säilitamise aasta.

2016 aastal moodustas OÜ Kivilaine müügitulu 583 tuhat eurot. OÜ Kivilaine müügitulust oli 74% müük Eestisse ja 26% eksport.

2016 aastal oli OÜ Kivilaine keskmine töötajate arv 5 ja ettevõtte tööjõukulud olid 87 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 2017 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 325	9 704
Nõuded ja ettemaksed	478 706	531 053
Varud	316 006	277 109
Kokku käibevarad	804 037	817 866
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	549 818	435 390
Materiaalsed põhivarad	28 500	45 654
Kokku põhivarad	578 318	481 044
Kokku varad	1 382 355	1 298 910
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	732 578	783 119
Kokku lühiajalised kohustised	732 578	783 119
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	469 686	422 514
Kokku pikaajalised kohustised	469 686	422 514
Kokku kohustised	1 202 264	1 205 633
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 247	586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 814	85 661
Kokku omakapital	180 091	93 277
Kokku kohustised ja omakapital	1 382 355	1 298 910

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	583 477	652 444
Muud äritulud	0	14 069
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-295 192	-255 879
Mitmesugused tegevuskulud	-87 484	-232 032
Tööjõukulud	-86 609	-83 607
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 154	-19 305
Ärikasum (kahjum)	97 038	75 690
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	10 944
Intressitulud	7 199	0
Intressikulud	-17 423	-973
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 814	85 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 814	85 661

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 lisa 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	9 325	9 704

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-16 033	-1 121	-17 154
31.12.2016			
Soetusmaksumus	299 098	8 364	307 462
Akumuleeritud kulum	-271 098	-7 864	-278 962
Jääkmaksumus	28 000	500	28 500

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	428 571	489 559
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	154 906	162 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	583 477	652 444
Kokku müügitulu	583 477	652 444
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikatoodete müük	583 477	652 444
Kokku müügitulu	583 477	652 444

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	60 933	62 128
Sotsiaalmaksud	25 676	21 479
Kokku tööjõukulud	86 609	83 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	549 817	469 686	424 279

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	217 163	235 258	274 478	279 950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 920	16 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing Kivilaine (registrikood: 10074074) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TAMM	Juhatuse liige	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 814
Kokku	173 061
Jaotamine	
Kokku	173 061

jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 814
Kokku	173 061
Jaotamine	
Kokku	173 061

jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	583477	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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