

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: S & T Kivitrans Osühing

registrikood: 10169987

tänava/talu nimi, Silikaltsiidi tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11217

telefon: +372 5064486

e-posti aadress: toomas@kivitrans.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ S & T Kivitrans majandustegevus algas 1997. aastal. Ettevõtte põhitegevus on transportteenuste osutamine.

Suuremad kliendid 2016. aastal olid: Itella Logistics OÜ, DSV Transport AS, Schenker AS, HCS A/S Transport & Spedition ning LKW Walter Internationale Transportorganisation AG.

Suurimad tarnijad 2016 aastal olid: Circle K Eesti AS, Scania Eesti AS, Balti Rehv OÜ, Neste Eesti AS, TruckParts Eesti OÜ, MSI Grupp AS, Olerex AS ja Mercantile Group AS.

2016 aastal oli S&T Kivitrans OÜ põhitegevuseks rahvusvahelise autoveo teostamine.

Ettevõttes töötas keskmiselt 22 töötajat.

S&T Kivitrans OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 823	53 277	
Nõuded ja ettemaksed	111 675	94 151	2
Varud	4 940	5 725	
Kokku käibevarad	174 438	153 153	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	316 022	392 927	4
Kokku põhivarad	316 022	392 927	
Kokku varad	490 460	546 080	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	75 708	96 503	
Võlad ja ettemaksed	130 680	93 918	6
Kokku lühiajalised kohustised	206 388	190 421	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	77 823	132 375	
Kokku pikaajalised kohustised	77 823	132 375	
Kokku kohustised	284 211	322 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 216	163 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 221	56 926	
Kokku omakapital	206 249	223 284	
Kokku kohustised ja omakapital	490 460	546 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 094 292	1 163 603	9
Muud äritulud	3	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 246	-4 860	
Mitmesugused tegevuskulud	-748 647	-731 476	10
Tööjõukulud	-225 868	-269 648	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-76 194	-83 001	
Muud ärikulud	-1 356	-4 187	
Ärikasum (kahjum)	27 984	70 435	
Intressikulud	-4 509	-5 743	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 475	64 692	
Tulumaks	-8 254	-7 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 221	56 926	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustest ja heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

2016. aasta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse skeemi nr. 1 kohaselt.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja rahalisi vahendeid pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse nominaalväärtuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui 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.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

960 eurot. Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutusele võtust otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, 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 saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 960**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. 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 tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale 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 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.

Maksustamine

Bilansis ei kajastu potentsiaalne tulumaksukohustus ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtte juhatuse liikmed ja osanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 662	111 662
Ostjatelt laekumata arved	111 662	111 662
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 675	111 675
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94 151	94 151
Ostjatelt laekumata arved	94 151	94 151
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 151	94 151

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		10 298	7 367
Üksikisiku tulumaks		4 307	3 848
Erisoodustuse tulumaks		1 376	724
Sotsiaalmaks		9 842	9 015
Kohustuslik kogumispension		418	421
Töötuskindlustusmaksed		636	604
Ettemaksukonto jääk	13		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	26 877	21 979

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 108 350	1 108 350	8 391	1 116 741
Akumuleeritud kulum	-626 554	-626 554	-7 132	-633 686
Jääkmaksumus	481 796	481 796	1 259	483 055
Ostud ja parendused	46 558	46 558	0	46 558
Amortisatsioonikulu	-80 553	-80 553	-748	-81 301
Müügid	-55 385	-55 385	0	-55 385
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 099 523	1 099 523	8 391	1 107 914
Akumuleeritud kulum	-707 107	-707 107	-7 880	-714 987
Jääkmaksumus	392 416	392 416	511	392 927
Amortisatsioonikulu	-75 683	-75 683	-511	-76 194
Müügid	-711	-711	0	-711
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 098 812	1 098 812	8 391	1 107 203
Akumuleeritud kulum	-782 790	-782 790	-8 391	-791 181
Jääkmaksumus	316 022	316 022	0	316 022

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	600	30 000
Transpordivahendid	600	30 000
Kokku	600	30 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping 242389	29 624	29 624	0	2,5 %		11.2017
Liisingleping 211022	34 160	6 905	27 255	2,5 %		04.2022
Liisingleping 193700	4 561	4 561	0	3,7 %		10.2016
Liisingleping 186018	16 784	9 993	6 791	2,3 %		08.2018
Liisingleping 303781			0	3,3 %		03.2017
Liisingleping 303590			0	3,0 %		03.2017
Liisingleping 309361	34 921		34 921	2,6 %		04.2019
Liisingleping 355179	969		969	2,0 %		03.2018
Liisingleping 371690	7 887		7 887	1,9 %		07.2019
Kapitalirendikohustised kokku	128 906	51 083	77 823			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping 242389	41 619	11 965	29 654	2,5 %	EUR	11.2017
Liisingleping 211022	44 741	10 538	34 203	3,4 %	EUR	04.2017
Liisingleping 193700	7 202	7 202	0	3,7 %	EUR	10.2016
Liisingleping 0173238L	2 021	2 021	0	4,0 %	EUR	03.2016
Liisingleping 0171878L	1 959	1 959	0	4,0 %	EUR	03.2016
Liisingleping 186018	27 875	27 875	0	3,6 %	EUR	08.2016
Liisingleping 303781	8 156	5 319	2 837	3,3 %	EUR	03.2017
Liisingleping 303590	10 766	8 710	2 056	3,0 %	EUR	03.2017
Liisingleping 309361	57 796	11 708	46 088	2,6 %	EUR	04.2019
Liisingleping 355179	8 851	4 056	4 795	2,0 %	EUR	03.2018
Liisingleping 371690	17 892	5 150	12 742	1,9 %	EUR	07.2019
Kapitalirendikohustised kokku	228 878	96 503	132 375			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	275 682	319 398
Kokku	275 682	319 398

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	70 059	70 059
Võlad töövõtjatele	22 177	22 177
Maksuvõlad	26 877	26 877
Muud võlad	11 567	11 567
Dividendivõlad	2 688	2 688
Muud viitvõlad	8 879	8 879
Kokku võlad ja ettemaksed	130 680	130 680
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 699	36 699
Võlad töövõtjatele	22 546	22 546
Maksuvõlad	21 979	21 979
Muud võlad	12 694	12 694
Dividendivõlad	2 688	2 688
Muud viitvõlad	10 006	10 006
Kokku võlad ja ettemaksed	93 918	93 918

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	10 707	10 340
Puhkusetasude kohustis	11 470	12 206
Kokku võlad töövõtjatele	22 177	22 546

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 278 eurot. Osaühingu maksimumkapital on 10 224 €.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	878 148	833 485
Soome	657	146 833
Austria	125 905	136 505
Taani	70 205	42 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 074 915	1 159 796
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	19 377	3 807
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 377	3 807
Kokku müügitulu	1 094 292	1 163 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	1 094 276	1 146 240
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	16	17 363
Kokku müügitulu	1 094 292	1 163 603

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 978	12 205
Energia	386 896	395 283
Elektrienergia	1 478	1 479
Soojusenergia	681	374
Kütus	384 737	393 430
Veevarustusteenused	174	0
Mitmesugused bürookulud	6 998	6 430
Lähetuskulud	152 263	128 671
Koolituskulud	713	1 064
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 124	5 383
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 229
Mitmesugused autokulud	102 254	86 766
Töövahendid, abimaterjalid	5 940	9 326
Muud ostetud teenused	11 632	13 727
Muud	69 675	67 392
Kokku mitmesugused tegevuskulud	748 647	731 476

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	166 626	202 201
Sotsiaalmaksud	59 242	67 447
Kokku tööjõukulud	225 868	269 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	20
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 326	4 728

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

S & T Kivitrans Osaühing (registrikood: 10169987) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIVISTIK	Juhatuse liige	15.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 221
Kokku	203 437
Jaotamine	
Kokku	203 437

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 221
Kokku	203 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1094276	100.00%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	16		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sulev Kivistik	34302150256	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Toomas Kivistik	37008272710	Muhu vald, Saare maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064486
E-posti aadress	toomas@kivitrans.ee