

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing KIVISILLA

registrikood: 10017450

tänava/talu nimi, Viljandi mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11214

telefon: +372 5019887, +372 6722050

faks: +372 6722282

e-posti aadress: kivisilla@kivisilla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017. aastal oli firma peamiseks majandustegevusalaks endiselt aia- ja maastikukujundus. 2017. majandusaasta müügitulu oli 758 281 eurot, mis on 35,5 % suurem eelmisest, 2016. majandusaasta müügitulust. Lõppenud majandusaasta kasumiks kujunes 28 166 eurot. Rajamis- ja hooldustööd moodustasid 75,85 % kogumüügitulust.

Projekteerimistööde valdkonnas müügitulu suurenes, olles 22,6 % suurem 2016. majandusaasta projekteerimistööde mahust. Kogutulust moodustas aia- ja maastikukujunduse projekteerimistööd 21,6 %. Suuremad objektid olid TTÜ ja Õismäe tiigi amfiteatrite projektid.

Oluline osa projekteerimis- ja rajamisobjektidest oli eraaedade maastikuehitusel. Suuremad rajamise objektid olid Kilu tänaval ja Sepapaja 2. Maastikuhoolduse suurim objekt oli Ülemiste City.

2017.a. aastal investeeriti põhivarasse 62 438 eurot.

Juhatuse liikmetasusid ning muid olulisi soodustusi juhatuse liikmetele Kivisilla OÜ aruandeperioodil ei arvestanud.

Töötajate töötasufond oli 2017. aastal 230 188 eurot. Tööjõukulude kasv oli võrreldes eelneva, 2016.majandusaastaga, 12,7%. Tööjõukulud moodustasid 31% kogukuludest. Majandusaasta keskmine täistööajaga töötajate arv oli 16.

Kivisilla OÜ majandustegevus on hooajalise iseloomuga, talvel on sunnitud puhkuse periood.

Järgmisel, 2018. majandusaastal jätkab ettevõtte aia- ja maastikukujunduse projekteerimise ning maastikuehituse ja -hoolduse tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	148 403	139 153
Nõuded ja ettemaksed	18 395	10 679
Varud	5 071	1 891
Kokku käibevarad	171 869	151 723
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556
Materiaalsed põhivarad	96 212	46 886
Kokku põhivarad	98 768	49 442
Kokku varad	270 637	201 165
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	44 988	0
Võlad ja ettemaksed	54 063	78 571
Kokku lühiajalised kohustised	99 051	78 571
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 826	0
Kokku pikaajalised kohustised	20 826	0
Kokku kohustised	119 877	78 571
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390
Kohustuslik reservkapital	1 689	1 689
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 515	89 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 166	24 737
Kokku omakapital	150 760	122 594
Kokku kohustised ja omakapital	270 637	201 165

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	759 146	559 566
Muud äritulud	1 845	26
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 030	-209 398
Mitmesugused tegevuskulud	-124 801	-110 775
Tööjõukulud	-230 188	-204 315
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 112	-8 996
Muud ärikulud	-2 328	-1 382
Ärikasum (kahjum)	28 532	24 726
Intressitulud	9	0
Muud finantstulud ja -kulud	-375	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 166	24 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 166	24 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivisilla 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

OÜ Kivisilla kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamisseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad

OÜ Kivisilla finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind bilansipäeval. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütareettevõtte osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütareettevõtteks on ettevõtte, mille tegevust OÜ Kivisilla kontrollib. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab üle 50% hääleõiguslikest osadest või kui emaettevõttele on muul viisil mõjuvõim otsustada tütareettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringuid tütareettevõttesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeeringu summat korrigeeritakse emaettevõttele kuuluva osaga tütareettevõtte kasumist (kahjumist) ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa

nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summast. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on põhivara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

2 000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5-10 aastat
Inventar	4 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustanud kohustusliku reservkapitali. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga 20/80 maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Kivisilla tütarettevõtte;
- OÜ Kivisilla olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	4 974	1 440
Ettemaksed varude eest	97	451
Kokku varud	5 071	1 891

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		250	253
Käibemaks	737		1 798
Üksikisiku tulumaks		4 922	3 405
Sotsiaalmaks		7 965	5 355
Kohustuslik kogumispension		438	323
Töötuskindlustusmaksed		549	390
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	737	14 124	11 524

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
109661692	Kivisilla Mehhanismide OÜ	Eesti	Trasnporditeenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Kivisilla Mehhanismide OÜ	2 556	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	2 556

Tütarettevõtjal Kivisilla Mehhanismide OÜ puudus 2017. aastal majandustegevus.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 630	8 630
Võlad töövõtjatele	5 463	5 463
Maksuvõlad	14 124	14 124
Muud võlad	25 846	25 846
Dividendivõlad	8 000	8 000
Muud viitvõlad	17 846	17 846
Kokku võlad ja ettemaksed	54 063	54 063
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 942	7 942
Võlad töövõtjatele	3 320	3 320
Maksuvõlad	11 524	11 524
Muud võlad	55 785	55 785
Dividendivõlad	21 000	21 000
Muud viitvõlad	34 785	34 785
Kokku võlad ja ettemaksed	78 571	78 571

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	758 281	559 566
Soome	865	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	759 146	559 566
Kokku müügitulu	759 146	559 566
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maastiku hooldus ja korrashoid	575 801	394 962
Arhitektitegevused	163 882	133 700
Disainerite tegevus	19 324	30 904
Muud	139	0
Kokku müügitulu	759 146	559 566

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	171 935	151 997
Sotsiaalmaksud	58 253	52 318
Kokku tööjõukulud	230 188	204 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 432	45 958

OÜ Kivisilla ei ole 2017. majandusaastal arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Osaühing KIVISILLA (registrikood: 10017450) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI GRIŠAKOV	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 166
Kokku	142 681
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
muu	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 681
Kokku	142 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	575801	75.85%	Jah
Arhitektitegevused	71111	163882	21.59%	Ei
Disainerite tegevus	74101	19324	2.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Grišakov	48805080211	Eesti	2396 EUR (Lihtomand)
Ülle Grišakov	45306080359	Eesti	3994 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6722050
Faks	+372 6722282
Mobiiltelefon	+372 5019887
E-posti aadress	kivisilla@kivisilla.ee