

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kikas OÜ

registrikood: 10112763

tänava/talu nimi, Saha tee 8a
maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74201

telefon: +372 6075042

e-posti aadress: eero@kikas.ee, marje@kikas.ee

veebilehe aadress: www.kikas.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Tulumaks	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

2017 majandusaasta hindame edukaks. Jätkus tavapärane majandustegevus.

Ettevõtte tegevus on pidev ning ei ole seotud hooajaga. Kikas OÜ käive 2017 aastal oli 3`374`132 EURi, võrreldes 2016 aastaga suurenes 5,5%. Kogukäibest 96,1% müüdi koduturule ja EL 3,9%. Kõikide peamiste tarnijate ja ostjatega jätkub koostöö. Ettevõtte puhaskasum oli 2017 aastal 149`340 EURi.

Peamised tegevusvaldkonnad on endiselt lihatoodete sh lihavalmististe tootmine, tootlustamine ning lihatäidiste ja katete tootmine.

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti põhivarasse 1`867`619 EURi. Loole valmis uus tootmishoone, lisaks renoveeriti endise hoone ehituslikku ja tehnilist seisukorda ning investeeriti uutesse tootmisseadmetesse.

Personaal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 30. Tööjõukulu seejuures 554`841 EURi, moodustades 15,5% kogukulust. Juhatuse liikme tasusid ei makstud.

2018 majandusaasta eesmärgiks on toodete täiustamine ja kulude optimeerimine ning turuosa hoidmine koduturul. Lisaks soovime suurendada EL ühendussisest käivet. Soovime 2018 majandusaastal olla kasumlikumad.

Eero Lass

tegevdirektor

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	317 824	705 912	2
Nõuded ja ettemaksed	514 280	340 800	3,4,6
Varud	87 179	71 832	5
Kokku käibevarad	919 283	1 118 544	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 391 302	621 010	7
Kokku põhivarad	2 391 302	621 010	
Kokku varad	3 310 585	1 739 554	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	130 846	52 202	8
Võlad ja ettemaksed	365 454	301 156	6,9,10,11
Sihtfinantseerimine	0	19 398	13
Kokku lühiajalised kohustised	496 300	372 756	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	908 204	13 216	8
Sihtfinantseerimine	483 159	0	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 391 363	13 216	
Kokku kohustised	1 887 663	385 972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 600	3 600	14
Ülekurss	95 867	95 867	
Kohustuslik reservkapital	5 944	5 944	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 168 171	1 031 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 340	217 160	
Kokku omakapital	1 422 922	1 353 582	
Kokku kohustised ja omakapital	3 310 585	1 739 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 374 132	3 199 028	15
Muud äritulud	22 921	56 194	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-21 785	3 205	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 245 821	-2 099 488	17
Mitmesugused tegevuskulud	-285 626	-254 070	18
Tööjõukulud	-554 841	-525 990	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 326	-127 538	7
Muud ärikulud	-16 058	-2 207	20
Ärikasum (kahjum)	175 596	249 134	
Intressikulud	-6 298	-2 036	21
Muud finantstulud ja -kulud	42	62	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 340	247 160	
Tulumaks	-20 000	-30 000	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 340	217 160	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	175 596	249 134	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97 324	127 538	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 500	0	16
Muud korrigeerimised	0	-54 960	
Kokku korrigeerimised	93 824	72 578	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-173 481	19 487	
Varude muutus	-15 347	-6 757	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	140 164	10 329	
Makstud intressid	0	-2 036	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-30 000	
Kokku rahavood äritegevusest	208 256	312 735	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 867 616	-52 488	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 500	0	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	360 397	0	
Laekunud intressid	42	62	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 503 677	-52 426	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 339 820	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-366 189	-51 143	
Makstud intressid	-6 298	0	21
Makstud dividendid	-60 000	-120 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	907 333	-171 143	
Kokku rahavood	-388 088	89 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	705 912	616 746	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-388 088	89 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	317 824	705 912	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 600	95 867	5 944	1 151 011	1 256 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)				217 160	217 160
Väljakuulutatud dividendid				-120 000	-120 000
31.12.2016	3 600	95 867	5 944	1 248 171	1 353 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)				149 340	149 340
Väljakuulutatud dividendid				-80 000	-80 000
31.12.2017	3 600	95 867	5 944	1 317 511	1 422 922

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KIKAS 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kõik lisades avalikustatud informatsioon on kooskõlas alates 01.01.2017 kehtivate juhendiga RTJ 15.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2017. a majandusaruande koostamise arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes 2016 aastaaruandega muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja nõuded ostjatele kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajalised nõuded ettevõtte üldreeglina puuduvad, kuna krediitid ei ületa 35 päeva ja ettevõtte arvete müügisummad on keskmiselt 350 eurot ning maksete laekumisi jälgitakse regulaarselt kaks korda kuus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakse. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse 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 allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud (tooraine, pakkematerjal) võetakse arvele nende soetusmaksumuses (käibemaksuta) ja kajastatakse varudes. Iga osakonna (allüksuse) varud on inventeeritud vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjadele ja juhatuse korraldusele. Väljaminek varude kontodelt toimub FIFO meetodil ning arvestus: algsaldo + sissetulek (arvetelt) – lõppsaldo (inventuurid). Varudes on arvestatud peale tooraine ka valmistoodang. Valmistoodangu jääk bilansis on minimaalne, omahind on arvestatud retseptipõhiselt. Väikevahendeid varudes ei kajastata.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse väikevahenditena ja vara maksumus kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega kaasnenud 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab uuenenud varaobjektist tulevikus majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Näiteks: toorliha tootmise tsehhi ehituse kulud on mõõdetavad (ostuarved) ning antud tsehhis hakatakse tootma uusi tooteid, mida on vastavalt toiduainetööstuse tootmise eeskirjadele lubatud toota. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivaragrupile 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.

Maad ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	5
Autod	5
Muu innevtar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Vastavalt lepingu sisu üliluslikkusele, saadab rentnik lepingu puhul endale sisuliselt renditava vara kasutamisest tulenevad majanduslikud hüved valdava osa jookul vara elueast, võttes endale ühtlasi kohustuse selle vara õigsuse eest tasuda. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutisi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

OÜ KIKAS annab vastavalt müügilepingutele kauba garantii (vastavusdeklaratsiooni), mille raames on ettevõtte kohustatud tasuta välja vahetama või tagasi ostma tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba ning säilivusaja ületanud tooted.

Vastavusdeklaratsioonid Kikas OÜ toodetele on alljärgnevad:

	Toote grupp	Säilivusaeg
Jahutatult	Külmutatult	
Lihatooted	7-10 päeva	1 aasta
Lihavalmistised	7 päeva	-
Köögitooted (erinevad)	3-7 päeva	-

Eraldiste arvestust bilansis ei kajastata ja reserve ei ole loodud, kuna kaupade tagastused ei ole olulisuse printsiibist lähtudes suured.

Sihtfinantseerimine

Alates 1. jaanuarist 2013 jõustunud uute RTJ juhenditega ja olulise muudatusega RTJ 12-s muutis Kikas OÜ eelnevat arvestusmeetodit aastal 2013. Senise põhivarade sihtfinantseerimise brutomeetodi asemel kajastatakse sihtfinantseerimist tuludes kogusummas siis, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 ajaperioodi jooksul, siis lähtudes lepingust.

OÜ Kikas toodab ja müüb erinevaid liha- ja linnulihatooted tarnijatele vastavalt nendega sõlmitud lepingutele ja tarnijate tellimuste alusel. Tagastatud toiduainete kohta esitatakse kreditaarve, seega vähendatakse tulu. Tarnijate lepingud on sõlmitud individuaalsete kokkulepetega kauba tagastuste ja muude garantiide osas. Kõik kehtivad lepingud on lühiajalise krediidiga (14 -35 päeva).

Ettevõtetele on vastavalt ostu-müügilepingutele sõlmitud lisaallahindlused. Vastavalt klientide lepingutel koostatakse osa firmadega kuu müügi alusel lisaallahindluse arve ja see kajastatakse müügitulu vähendusena.

Kulud

Tööjõukulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati. Tööjõukuludega seotud maksukulud kajastatakse tekkepõhiselt selles perioodis, mille eest nad olid arvestatud. Tegevuskuludena näidatakse ainult raamatupidamiskohuslase tegevusega seotud kulusid. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmises perioodis, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana (ettemaksena) ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Tulusid ja kulusid ei tasaarveldata üldjuhul omavahel, vaid ainult juhul, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingu sisu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär* - 14/86

* TMS § 501 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks 2018. 14%-list määra rekendatakse: 1)2019.a ühele kolmandikule 2018.a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2)2020.a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

OÜ Kikas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke,
- b. seotud ettevõtteid (omanikevõtteid),
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- d. eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	142	6 243
Arvelduskontod	317 682	699 669
Kokku raha	317 824	705 912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	330 025	330 025	4
Ostjatelt laekumata arved	330 025	330 025	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 391	47 391	6
Muud nõuded	132 844	132 844	
Viitlaekumised	132 844	132 844	
Ettemaksed	4 020	4 020	
Tulevaste perioodide kulud	4 020	4 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	514 280	514 280	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	337 953	337 953	4
Ostjatelt laekumata arved	337 953	337 953	4
Muud nõuded	180	180	
Viitlaekumised	180	180	
Ettemaksed	2 667	2 667	
Tulevaste perioodide kulud	2 667	2 667	
Kokku nõuded ja ettemaksed	340 800	340 800	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	330 025	337 953	3
Kokku nõuded ostjate vastu	330 025	337 953	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	42 806	49 244
Valmistoodang	44 373	22 588
Kokku varud	87 179	71 832

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500	
Käibemaks	47 391		9 753
Üksikisiku tulumaks		9 936	11 901
Erisoodustuse tulumaks		161	144
Sotsiaalmaks		23 627	23 412
Kohustuslik kogumispension		987	1 144
Töötuskindlustusmaksed		1 513	1 506
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 391	38 724	47 860

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	287 482	150 835	58 061	13 723	1 178 845	1 250 629	34 554	1 042	35 596	1 724 542
Akumuleeritud kulum		-45 446	-40 966	-10 058	-930 972	-981 996				-1 027 442
Jääkmaksumus	287 482	105 389	17 095	3 665	247 873	268 633	34 554	1 042	35 596	697 100
Ostud ja parendused				2 088	27 300	29 388	23 100		23 100	52 488
Amortisatsioonikulu		-4 526	-11 894	-1 873	-109 245	-123 012				-127 538
Ümberliigitamised								-1 042	-1 042	-1 042
Muud muutused					2	2				2
31.12.2016										
Soetusmaksumus	287 482	150 855	58 061	9 640	1 137 094	1 204 795	57 654	0	57 654	1 700 786
Akumuleeritud kulum		-49 992	-52 860	-5 760	-971 164	-1 029 784				-1 079 776
Jääkmaksumus	287 482	100 863	5 201	3 880	165 930	175 011	57 654	0	57 654	621 010
Ostud ja parendused	0	1 705 673	0	0	157 996	157 996		3 950	3 950	1 867 619
Amortisatsioonikulu		-5 002	-5 201	-1 544	-85 580	-92 325				-97 327
Müügid					0					
Muud muutused		57 654					-57 654		-57 654	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	287 482	1 914 182	58 061	6 089	1 128 243	1 192 393	0	3 950	3 950	3 398 007
Akumuleeritud kulum		-54 994	-58 061	-3 753	-889 897	-951 711				-1 006 705
Jääkmaksumus	287 482	1 859 188	0	2 336	238 346	240 682	0	3 950	3 950	2 391 302

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	3 500	
Muud masinad ja seadmed	3 500	
Kokku	3 500	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
pangalaen	130 846	130 846			1,9+6 kuu EURIBOR	15.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	130 846	130 846				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud kokku	908 204		908 204			
Laenukohustised kokku	1 039 050	130 846	908 204			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pangalaen						
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	65 418	52 202	13 216		2,04	15.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	65 418	52 202	13 216			
Laenukohustised kokku	65 418	52 202	13 216			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	254 252	254 252
Ehitised	1 744 255	0
Muud varad	100 000	0
Kokku	2 098 507	254 252

Hüpoteek kinnistule asukohaga Harju maakond, Jõelähtme vald, Loo alevik, Niidu tee 4 (registriosa nr 14228202), summas 1,3 milj. Tagatiseks veel kommertspant 100`000.00 EUR.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	237 850	237 850	10
Võlad töövõtjatele	63 055	63 055	11
Maksuvõlad	38 724	38 724	6
Muud võlad	25 055	25 055	
Dividendivõlad	20 000	20 000	24
Muud viitvõlad	5 055	5 055	
Saadud ettemaksed	770	770	
Muud saadud ettemaksed	770	770	
Kokku võlad ja ettemaksed	365 454	365 454	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	199 988	199 988	10
Võlad töövõtjatele	53 308	53 308	11
Maksuvõlad	47 860	47 860	6
Kokku võlad ja ettemaksed	301 156	301 156	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	237 850	199 988	9
Kokku võlad tarnijatele	237 850	199 988	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	28 102	25 149	
Puhkusetasude kohustis	34 953	28 159	
Kokku võlad töövõtjatele	63 055	53 308	9

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 054 009	998 537
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	263 502	249 634
Kokku tingimuslikud kohustised	1 317 511	1 248 171

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põhivara soetuseks	75 400		-56 002	19 398	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	75 400		-56 002	19 398	
Kokku sihtfinantseerimine	75 400		-56 002	19 398	
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põhivara soetuseks	19 398	483 159	-19 398	483 159	16
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	19 398	483 159	-19 398	483 159	
Kokku sihtfinantseerimine	19 398	483 159	-19 398	483 159	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 600	3 600
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 242 331	3 064 500
Läti	115 855	128 055
Leedu	13 636	5 155
Soome	2 310	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 318
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 374 132	3 199 028
Kokku müügitulu	3 374 132	3 199 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodete müük	3 216 906	3 058 815
Jaemüük ISU Suurköögist	148 372	135 774
Muu kauba, teenuse müük	8 854	4 439
Kokku müügitulu	3 374 132	3 199 028

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 500	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	19 398	56 002	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	23	192	
Kokku muud äritulud	22 921	56 194	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 748 873	1 638 260
Energia	63 108	59 940
Elektrienergia	62 518	59 940
Kütus	590	0
Transpordikulud	202 195	189 419
Logistikakulud	62 948	66 452
Maarent	953	953
Üür ja rent	21 045	15 845
Tööjõurent	12 989	0
Tootmisseadmete varuosad, remont	75 134	69 878
Toiduainete analüüsid, kontrollid	2 813	3 503
Muud	55 763	55 238
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 245 821	2 099 488

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	30 289	22 949
Uurimis- ja arengukulud	3 468	12 362
Lähetuskulud	5 260	6 464
Koolituskulud	1 991	4 142
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 721	4 175
Kindlustused	-1 968	4 025
Reklaam, tootekampaaniad	207 630	175 828
Õigusabi, audit	13 145	13 075
Muud	18 090	11 050
Kokku mitmesugused tegevuskulud	285 626	254 070

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	411 066	390 104
Sotsiaalmaksud	141 829	133 751
Erisoodustuse kulu	1 946	2 135
Kokku tööjõukulud	554 841	525 990
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	30	30

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	15 959	2 207
Muud	99	0
Kokku muud ärikulud	16 058	2 207

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	6 298	1 906
intressid maksuviivistelt	0	130
Kokku intressikulud	6 298	2 036

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu	42	62
Kokku muud finantstulud ja -kulud	42	62

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	20 000	120 000	30 000
Kokku	80 000	20 000	120 000	30 000

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	57 223	57 882

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2018

Kikas OÜ (registrikood: 10112763) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO LASS	Juhatuse liige	09.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kikas OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Kikas OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Kikas OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KL Partners OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt, Tallinn, Harju maakond

09.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Kikas OÜ (registrikood: 10112763) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	09.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 168 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 340
Kokku	1 317 511
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha- ja linnulihatoodete tootmine	10131	3216906	95.34%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	148372	4.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Lass	36405162714	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Rein Hünerson	35904120308	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Osaühing Melanell	10558973	Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)
OÜ AVEDANA	11112699	Eesti	900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6075042
E-posti aadress	eero@kikas.ee
E-posti aadress	marje@kikas.ee
Veebilehe aadress	www.kikas.ee