

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kivikapital OÜ

registrikood: 14078000

tänavanimi: Toominga tn 6

maja number:

alev: Paikuse alev

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 86602

telefon: +372 5031148

e-posti aadress: roseniitmerike@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Kivikapital põhitegevuseks on projektijuhtimise ja eelarvestamise teenus ning masinate rent.

Tulud, kulud ja kasum

2018.aastal oli Kivikapital OÜ müügitulu 51 878 eurot (2017.a. 11 119 eurot), kasvades aastaga 4,67 korda. Müügitulust moodustas 76,3% projektijuhtimise ja eelarvestamise teenus. Ettevõtte 2018.aasta puhaskasum moodustas 36 988 eurot (2017.a. kasum 5 553 eurot).

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse summas 20 447 eurot, soetades transpordivahendeid ja muud inventari.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kivikapital OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 164	4 190	
Nõuded ja ettemaksed	9 627	3 960	
Nõuded ostjate vastu	8 582	3 960	
Ettemaksed	1 045	0	
Kokku käibevarad	31 791	8 150	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 646	4 972	2
Kokku põhivarad	19 646	4 972	
Kokku varad	51 437	13 122	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 696	4 443	3
Võlad ja ettemaksed	3 700	626	
Võlad tarnijatele	351	19	
Maksuvõlad	2 348	607	4
Muud võlad	1 001	0	
Kokku lühiajalised kohustised	6 396	5 069	
Kokku kohustised	6 396	5 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 553	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 988	5 553	
Kokku omakapital	45 041	8 053	
Kokku kohustised ja omakapital	51 437	13 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	51 878	11 119	5
Muud äritulud	3 031	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 963	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 080	-5 051	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 803	-515	2
Muud ärikulud	-75	0	
Ärikasum (kahjum)	36 988	5 553	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 988	5 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 988	5 553	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivikapital 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standard on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt koostatud juhendid.

Aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

OÜ Kivikapital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Bilanss on esitatud pika ja detailse vaatenägemisega.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja vähemalt 500 eurose soetusmaksumusega. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt.

Amortisatsiooninorm määratakse igal põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	kuni 5 aastat
Muu põhivara ja inventar	kuni 5 aastat

Finantskohustised

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustised on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised on esitatud bilansis.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 759	1 728		5 487	5 487
Muud ostud ja parendused	3 759	1 728		5 487	5 487
Amortisatsioonikulu	-131	-384		-515	-515
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 759	1 728		5 487	5 487
Akumuleeritud kulum	-131	-384		-515	-515
Jääkmaksumus	3 628	1 344		4 972	4 972
Ostud ja parendused	14 625	0	5 822	20 447	20 447
Muud ostud ja parendused	14 625	0	5 822	20 447	20 447
Amortisatsioonikulu	-1 496	-570	-737	-2 803	-2 803
Müügid	-2 970			-2 970	-2 970
31.12.2018					
Soetusmaksumus	14 625	1 728	5 822	22 175	22 175
Akumuleeritud kulum	-838	-954	-737	-2 529	-2 529
Jääkmaksumus	13 787	774	5 085	19 646	19 646

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	6 000	0
Transpordi- vahendid	6 000	0
Kokku	6 000	0

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	2 696	2 696			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	2 696	2 696				
Laenukohustised kokku	2 696	2 696				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	4 443	4 443			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 443	4 443				
Laenukohustised kokku	4 443	4 443				

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 348	607
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 348	607

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 878	11 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 878	11 119
Kokku müügitulu	51 878	11 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
projektijuhtimine	15 800	8 936
eelarvestamine	23 775	1 000
kallurveod	4 800	600
masina rent	3 000	583
kauba müük	4 503	0
Kokku müügitulu	51 878	11 119

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	3 031	0
Kokku muud äritulud	3 031	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		2 696	4 443
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 782	322	

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
eraisikust omanikud	372	2 119	0%	EUR

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
eraisikust omanikud	4 443	0%	EUR

Ostud ja müügid

	2018	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	545	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 268	31 935

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

Kivikapital OÜ (registrikood: 14078000) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE ROSENIIT	Juhatuse liige	28.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 988
Kokku	42 541

Ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 988
Kokku	42 541

Ettepanek kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	39575	76.28%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	4800	9.25%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	3000	5.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Roseniit	46405064235	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031148
E-posti aadress	roseniitmerike@gmail.com