

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing KIVIKODA

registrikood: 10924254

tänav number: Suur-Paala tn 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13619

telefon +372 5066433, +372 6233090

e-posti aadress: info@kivikoda.ee

veebilehe aadress: www.kivikoda.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ KIVIKODA põhitegevus on looduslikest kividest viimistlusmaterjalide tootmine, paigaldus ja müük.

2003. aastal alustasime tegevust looduskivide müügiga.

2004. aastal ostsime tootmishoone ja 2005. aasta veebruaris käivitasime looduskivide töötlemise.

2006. aasta majandusandmete põhjal pälvisime Krediidiinfo reitingu AAA.

2007. aastal tagastasime ennetähtaegselt hoone ostuks võetud pikaajalise laenu.

2012. aastal alustasime tootmisruumides kapitaalremonti ja soetasime Swedbank Liisingu kaasabil uue CNC kivisae.

2013. aastal lõpetasime tootmisruumides ehitustööd ja soetasime teise CNC kivitööpingi.

2014. aastal vahetasime välja 7 aastat vana poleerpingi uue järgmise põlvkonna mudeli vastu.

2015. aastal võtsime laomajanduse parendamiseks kasutusele uue laohaldustarkvara

2017. aastal vahetati välja 5 aastat vana kivisaag uuema mudeli vastu.

2018. aastal loodi uus ja tänapäevane koduleht.

2018. aasta septembri lõpus hukkunud osaniku Rait Kruusement asemel on osanikeks Inga Kruusement ja Grettel Kruusement.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Käibe kasv	-13%	11%
Brutokasumi määr %	19%	21%
Kasumi kasv	-49%	-27%
Puhasrentaablus	4%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,5	1,7
ROA	4%	6%
ROE	5%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018 – puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Juhatuse liige:

Jaak Peterson

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 325	86 493	
Nõuded ja ettemaksed	47 056	40 343	
Varud	259 561	305 464	
Kokku käibevarad	328 942	432 300	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	404 444	439 321	2
Immateriaalsed põhivarad	384	648	3
Kokku põhivarad	404 828	439 969	
Kokku varad	733 770	872 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 986	36 221	
Võlad ja ettemaksed	103 138	210 938	
Kokku lühiajalised kohustised	133 124	247 159	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 206	46 526	
Kokku pikaajalised kohustised	24 206	46 526	
Kokku kohustised	157 330	293 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	4
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 165	496 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 856	54 662	
Kokku omakapital	576 440	578 584	
Kokku kohustised ja omakapital	733 770	872 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	723 431	832 440	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-586 570	-654 014	
Brutokasum (-kahjum)	136 861	178 426	
Turustuskulud	-2 941	-600	
Üldhalduskulud	-99 856	-107 077	
Muud äritulud	6 234	2 374	
Muud ärikulud	-3 258	-5 692	
Ärikasum (kahjum)	37 040	67 431	
Intressikulud	-1 644	-2 323	
Muud finantstulud ja -kulud	-40	-444	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 356	64 664	
Tulumaks	-7 500	-10 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 856	54 662	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kivikoda OÜ

aruandeperiood 01.01.2018-31.12.2018

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kivikoda 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Kivikoda kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on ostjatelt laekumata arved tavapärase äritegevuse käigus müüdud toodangu või osutatud teenuste eest.

Nõuded võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes müüdud toodangu kuluna. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu kulu". Igakuuliselt selgitatakse ja kantakse kulusse müüdud toodangu materjalikulu. Aasta inventuuri käigus selgitatakse varude tegelik jääk ning täpsustatakse materjali kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisel, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, liigitatakse ümber müügiototel põhivaraks.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on põhivara gruppidele järgmised:

-kontoritehnika ja inventar	5-33%
-transpordivahendid	10%
-masinad ja seadmed	5-40%
-hoone	0-1%
-immateriaalne põhivara	20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
kontoritehnika ja inventar	3-20
transpordivahendid	10
masinad ja seadmed	2,5-20
hoone	100
immateriaalne põhivara	5

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutuse rendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendimakseid kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 2.

Müügituluna on kajastatud toodete ja materjalide ning nendega seotud teenuste müük.

Tulu toodete ja materjalide 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. Intressi tulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 2. Igakuuliselt kantakse kulusse müüdud materjali kulu materjalijäägi vähenemiseks arvestuslikul meetodil. Aastalõpu inventuuriga korrigeeritakse materjalikulu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse vastuvõtukuludelt, kingitustelt, annetustelt, erisoodustustelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ning dividendidelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab rakendada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on aasta 2018 esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Kivikoda OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

-osanikke;

-eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	6 042	206 230	44 431	319 163	363 594	7 347	583 213
Akumuleeritud kulum		-28 688	-11 144	-133 679	-144 823	-5 288	-178 799
Jääkmaksumus	6 042	177 542	33 287	185 484	218 771	2 059	404 414
Ostud ja parendused		285		110 332	110 332	1 763	112 380
Amortisatsioonikulu		-516	-4 248	-43 778	-48 026	-1 552	-50 094
Müügid				-27 469	-27 469		-27 469
Muud muutused						90	90
31.12.2017							
Soetusmaksumus	6 042	206 515	44 431	402 026	446 457	9 200	668 214
Akumuleeritud kulum	0	-29 204	-15 392	-177 457	-192 849	-6 840	-228 893
Jääkmaksumus	6 042	177 311	29 039	224 569	253 608	2 360	439 321
Ostud ja parendused				18 400	18 400		18 400
Muud ostud ja parendused				18 400	18 400		18 400
Amortisatsioonikulu			-4 248	-48 123	-52 371	-906	-53 277
Ümberliigitamised				90	90	-90	
Muud ümberliigitamised				90	90	-90	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	6 042	206 515	44 431	383 194	427 625	7 790	647 972
Akumuleeritud kulum		-29 204	-19 640	-188 258	-207 898	-6 426	-243 528
Jääkmaksumus	6 042	177 311	24 791	194 936	219 727	1 364	404 444

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	23 000
Muud masinad ja seadmed	0	23 000
Kokku	0	23 000

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 072	2 072
Akumuleeritud kulum	-1 160	-1 160
Jääkmaksumus	912	912
Amortisatsioonikulu	-264	-264
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 072	2 072
Akumuleeritud kulum	-1 424	-1 424
Jääkmaksumus	648	648
Amortisatsioonikulu	-264	-264
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 072	2 072
Akumuleeritud kulum	-1 688	-1 688
Jääkmaksumus	384	384

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	2	2

Osakapitalist 50% on lihtomand ja 50% on ühisomand.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	698 974	801 510
Soome	15 777	9 550
Rootsi	7 030	20 480
Prantsusmaa	1 650	900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	723 431	832 440
Kokku müügitulu	723 431	832 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Looduskivist toodete müük ja paigaldus	723 431	832 440
Kokku müügitulu	723 431	832 440

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	156 327	141 026
Sotsiaalmaksud	54 195	49 075
Kokku tööjõukulud	210 522	190 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	35 742	38 324

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Osaühing KIVIKODA (registrikood: 10924254) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PETERSON	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 856
Kokku	549 021
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	537 021
Kokku	549 021

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 856
Kokku	549 021
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	537 021
Kokku	549 021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	23709	723431	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Peterson	36901020366	Tallinn, Harju maakond, Eesti	195000 EEK (Lihtomand)
Inga Kruusement	47303175212	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	195000 EEK (Ühisomand)
Grettel Kruusement	61204010085	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	195000 EEK (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6233090
Faks	+372 6233091
Mobiiltelefon	+372 5066422
Mobiiltelefon	+372 5066433
E-posti aadress	info@kivikoda.ee
Veebilehe aadress	www.kivikoda.ee