

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2022.aastal oli Kivikapital OÜ müügitulu 40409 eurot (2021.a. 2838 eurot), suurenedes aastaga 1323%. Müügitulust moodustas 90,77% ehitusteenus. Ettevõtte 2022.aasta puhaskasum moodustas 11136 eurot (2021.a. kahjum -18114 eurot).

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse 867 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kivikapital OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 606	6 827	
Nõuded ja ettemaksed	1 401	1 747	
Nõuded ostjate vastu	0	150	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	682	1 044	2
Ettemaksed	719	553	
Kokku käibevarad	36 007	8 574	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	99 713	113 457	3
Kokku põhivarad	99 713	113 457	
Kokku varad	135 720	122 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 759	10 636	4
Võlad ja ettemaksed	842	412	
Võlad tarnijatele	628	297	
Muud võlad	214	115	
Kokku lühiajalised kohustised	13 601	11 048	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	99 000	99 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	99 000	99 000	
Kokku kohustised	112 601	110 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 483	27 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 136	-18 114	
Kokku omakapital	23 119	11 983	
Kokku kohustised ja omakapital	135 720	122 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	40 409	2 838	5
Muud äritulud	0	5 461	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 324	-11 640	
Tööjõukulud	-131	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 611	-14 539	3
Muud ärikulud	-7	-135	
Ärikasum (kahjum)	11 234	-18 015	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-99	-99	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 136	-18 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 136	-18 114	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivikapital 2022. 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 lisa 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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. Amortiseerimise arvestatakse lineaarselt.

Amortiseerimisinorm määratakse igal põhivara objektil 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 amortiseerimisinormid 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
Masinad ja seadmed	kuni 5 aastat
Muu põhivara ja inventar	kuni 5 aastat
Kinnisvara	kuni 20 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.

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.
Alates 2019.a. kehtib regulaarselt makstavatele dividendidele jm. kasumieraldistele alandatud maksumäär 14/86 väljamakstavalt summalt. Väljamakstav dividend on füüsilisele isikule väljamaksmisel maksustatav kinnipeetava tulumaksuga määras 7%.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	682	1 044
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	682	1 044

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020							
Soetusmaksumus	5 084	94 060	33 432	3 729	12 712	49 873	149 017
Akumuleeritud kulum		-392	-7 906	-2 184	-5 455	-15 545	-15 937
Jääkmaksumus	5 084	93 668	25 526	1 545	7 257	34 328	133 080
Amortisatsioonikulu	0	-4 703	-6 686	-661	-2 489	-9 836	-14 539
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 084						-5 084
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	94 060	33 432	3 729	12 712	49 873	143 933
Akumuleeritud kulum	0	-5 095	-14 592	-2 845	-7 944	-25 381	-30 476
Jääkmaksumus	0	88 965	18 840	884	4 768	24 492	113 457
Ostud ja parendused			0	867	0	867	867
Muud ostud ja parendused			0	867	0	867	867
Amortisatsioonikulu		-4 703	-6 686	-780	-2 442	-9 908	-14 611
31.12.2022							
Soetusmaksumus		94 060	33 432	4 596	12 712	50 740	144 800
Akumuleeritud kulum		-9 798	-21 278	-3 625	-10 386	-35 289	-45 087
Jääkmaksumus		84 262	12 154	971	2 326	15 451	99 713

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	12 759	12 759			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	12 759	12 759				
Pikaajalised laenud						
Saadud laen 2	99 000			99 000	0,1%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	99 000			99 000		
Laenukohustised kokku	111 759	12 759		99 000		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	10 636	10 636			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	10 636	10 636				
Pikaajalised laenud						
Saadud laen 2	99 000			99 000	0,1%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	99 000			99 000		
Laenukohustised kokku	109 636	10 636		99 000		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 409	2 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 409	2 838
Kokku müügitulu	40 409	2 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
projektijuhtimine ja nõustamine	2 925	800
auto kasutamine	0	200
masinate rent	0	984
korteri üür	805	854
ehitusteenus	36 679	0
Kokku müügitulu	40 409	2 838

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	98	0
Sotsiaalmaksud	33	0
Kokku tööjõukulud	131	0

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 759	10 636
Kokku laenukohustised	12 759	10 636

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 000	99 000
Kokku laenukohustised	99 000	99 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 399	3 237	-5 000	109 636
Kokku laenukohustised	111 399	3 237	-5 000	109 636
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 636	2 123	0	111 759
Kokku laenukohustised	109 636	2 123	0	111 759

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	805	854
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	984
Kokku müüdud	805	1 838

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2023

Kivikapital OÜ (registrikood: 14078000) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE ROSENIIT	Juhatuse liige	19.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 136
Kokku	20 619

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 136
Kokku	20 619

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	36679	90.77%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	2925	7.24%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	805	1.99%	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