

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing KIVT Hooldus

registrikood: 12650588

tänava/talu nimi, Stardi tn 8-23

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74111

e-posti aadress: kurasov77@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kivt Hooldus OÜ asutati aprillis 2014. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2022 aastani oli põhitegevuseks hoonete tehniline hooldus, mis kujutab endast kanalisatsioonsüsteemide, veevarustuse, elektrisüsteemide teenindamist. 2022 aastal realiseerimise netokäive modustas 11 293 eurot.

Kivt Hooldus OÜ peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2022	31.12.2021
Müügitulu	11 293	146 212
Müügitulu kasv (%)	-	5,9
Puhaskasum	-	14 183
Puhakasumi kasv (%)	-	1,3
Puhasrentaablus (%)	-	9,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	8,74	9,76
ROA (%)	-	5,18
ROE (%)	-	6,38

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv(%) = ((müügitulu 2022-müügitulu 2021)/müügitulu 2021) x 100

Puhaskasumi kasv (%) = ((Puhaskasum 2022-puhaskasum 2021)/puhaskasum 2021) x 100

Puhasrentaablus(%) = ((puhaskasum/müügitulu) x 100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = ((puhaskasum/varad) x 100)

ROE (%) = ((puhaskasum/omakapital) x 100)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	227 744	247 040	2
Nõuded ja ettemaksed	2 398	18 681	3
Varud	5 000	5 000	4
Kokku käibevarad	235 142	270 721	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 975	3 234	5
Kokku põhivarad	1 975	3 234	
Kokku varad	237 117	273 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 800	4 901	6
Võlad ja ettemaksed	22 104	22 830	7
Kokku lühiajalised kohustised	26 904	27 731	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 993	6
Võlad ja ettemaksed	19 861	19 861	7
Kokku pikaajalised kohustised	19 861	23 854	
Kokku kohustised	46 765	51 585	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 370	208 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 018	14 183	
Kokku omakapital	190 352	222 370	
Kokku kohustised ja omakapital	237 117	273 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	11 293	146 212	10
Muud äritulud	1 239	2 016	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 006	-55 112	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 430	-18 856	13
Tööjõukulud	-23 047	-52 914	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 259	-1 259	5
Muud ärikulud	0	-3 445	15
Ärikasum (kahjum)	-28 210	16 642	
Intressitulud	60	0	
Intressikulud	-3 444	-2 450	16
Muud finantstulud ja -kulud	-424	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 018	14 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 018	14 183	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kivt Hooldus OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt IFRS-ile.

Kivt Hooldus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse keskmise kaalumise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Materiaalne põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorm:

Masinad ja seadmed 15% aastas.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustusena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud

kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	227 744	247 040

Osaühingul on pangakonto Swedpangas ja Paysera, mille kaudu toimuvad kõik finantstehingud. Pangakonto jääk 31.detsembri seisuga on võrreldud pangaga, raha jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõtte saldogaga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 398	2 398
Ostjatelt laekumata arved	2 398	2 398
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 398	2 398
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 681	18 681
Ostjatelt laekumata arved	18 681	18 681
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 681	18 681

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	5 000	5 000
Kokku varud	5 000	5 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	7 563	828	8 391
Akumuleeritud kulum	-5 914	0	-5 914
Jääkmaksumus	1 649	828	2 477
Amortisatsioonikulu	-1 135	-124	-1 259
Muud muutused	2 016		2 016
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 563	828	8 391
Akumuleeritud kulum	-5 033	-124	-5 157
Jääkmaksumus	2 530	704	3 234
Amortisatsioonikulu	-1 135	-124	-1 259
31.12.2022			
Soetusmaksumus	7 563	828	8 391
Akumuleeritud kulum	-6 168	-248	-6 416
Jääkmaksumus	1 395	580	1 975

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 18-118942-JI	4 800	4 800			9%	EUR	15.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	4 800	4 800					
Laenukohustised kokku	4 800	4 800					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 18-118942-JI	8 373	4 380	3 993		9%	EUR	15.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	8 373	4 380	3 993				
Kapitalirendikohustised kokku	521	521					
Laenukohustised kokku	8 894	4 901	3 993				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 304	4 304		
Võlad töövõtjatele	1 335	1 335		9
Maksuvõlad	16 014	16 014		8
Muud võlad	451	451		
Muud viitvõlad	451	451		
Kohtutäiturite nõuded	19 861		19 861	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 965	22 104	19 861	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 572	7 572		
Võlad töövõtjatele	2 150	2 150		
Maksuvõlad	12 381	12 381		
Muud võlad	727	727		
Muud viitvõlad	727	727		
Kohtutäiturite nõuded	19 861		19 861	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 691	22 830	19 861	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	70	76
Käibemaks	7 943	7 462
Üksikisiku tulumaks	1 013	815
Sotsiaalmaks	6 160	3 615
Kohustuslik kogumispension	35	132
Töötuskindlustusmaksed	433	156
Intress	360	125
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 014	12 381

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	1 335	2 150
Kokku võlad töövõtjatele	1 335	2 150

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 293	146 212
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 293	146 212
Kokku müügitulu	11 293	146 212
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonehalduse abitegevused	11 293	146 212
Kokku müügitulu	11 293	146 212

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Eelmiste perioodide tulud	1 239	2 016
Kokku muud äritulud	1 239	2 016

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	3 816	25 069
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 898	25 006
Tööriistad	292	5 037
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 006	55 112

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	962	4 755
Kütus	962	4 755
Raamatupidamine	800	2 100
Tööriided	0	568
Väikevara	124	2 907
Telefonikulud	335	558
Autode hooldus ja remont	49	4 262
Kindlustus	180	611
Kommunaalteenused		
Juriidilised teenused		
Veoteenused	800	0
Muud	180	3 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 430	18 856

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	17 225	39 604
Sotsiaalmaksud	5 822	13 310
Puhkusereserve muutus	0	0
Kokku tööjõukulud	23 047	52 914
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised		3 379
Muud		66
Kokku muud ärikulud		3 445

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu võlakirjadelt	2 600	0
Intressikulu laenudelt	576	1 610
Intressikulu kapitalirendilt	29	75
Rahakaart	239	0
Muud intressikulud	0	765
Kokku intressikulud	3 444	2 450

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	2 398	8 341
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 398	8 341
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	18	38
Kokku võlad ja ettemaksed	18	38

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	9 795	12 731
Kokku müüdnud	9 795	12 731

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad		7 255
Kokku ostetud		7 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	9 566

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing KIVT Hooldus (registrikood: 12650588) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KURASHOV	Juhatuse liige	11.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 018
Kokku	190 352
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 352
Kokku	190 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	11293	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kurasov77@gmail.com