

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KIVIKARU OÜ

registrikood: 11475232

postiaadress: Põlva maakond, Põlva vald, Kiisa küla, Kivi
postisihthnumber: 63230

telefon: +372 56492535, +372 5117999, +372 5086497

faks: +372 7400791

e-posti aadress: enar.jallai@kivikaru.ee

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 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kivikaru OÜ on asutatud ja äriregistrisse kantud 01. veebruaril 2008. aastal. Esitav aruanne on koostatud 2023. aasta majandustegevuse kohta.

Kivikaru OÜ tegeleb graniitkivide varumise, töötlemise ja paigaldamisega ning kivikorvide (gabioonide) müügi ja paigaldusega. Meie klientideks on tee-ehitajad, haljastajad ja eraehitajad. Meie tegemistest saab parema ülevaate kodulehel www.kivikaru.ee ja Facebooki lehel <https://www.facebook.com/kivikaru>

Kivikaru OÜ tegevus sõltub suuresti erinevatest kaeve-, pinnaseplaneerimis-, purustamis- ja veomasinatest. 2022. aastal soetasime CNC tross-sae suuremõõtmeliste kivide lõikamiseks. See annab võimaluse toota kohalikust kivist erinevaid plaate ja keeruka kujuga profiilkive. Oleme saanud toota erinevaid tellimusi lõigatud suurtest kiviplaatidest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 918	17 754	
Nõuded ja ettemaksed	49 851	7 428	
Nõuded ostjate vastu	46 374	3 220	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163	2 766	2
Muud nõuded	2 280	257	
Ettemaksed	1 034	1 185	
Kokku varud	0	1 488	
Tooraine ja materjal	0	1 488	
Kokku käibevarad	61 769	26 670	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	563 295	587 152	3
Kokku põhivarad	563 295	587 152	
Kokku varad	625 064	613 822	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	182 391	153 965	4, 5
Võlad ja ettemaksed	83 085	73 752	
Võlad tarnijatele	34 368	32 174	
Võlad töövõtjatele	31 056	29 196	
Maksuvõlad	14 397	8 260	2
Muud võlad	3 264	4 122	
Kokku lühiajalised kohustised	265 476	227 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 331	40 241	4, 5
Kokku pikaajalised kohustised	32 331	40 241	
Kokku kohustised	297 807	267 958	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	191 734	191 734	
Ülekurss	27 977	27 977	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 153	107 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 607	19 110	
Kokku omakapital	327 257	345 864	
Kokku kohustised ja omakapital	625 064	613 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	542 295	754 516	
Muud äritulud	36 858	6 000	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-292 547	-426 610	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 725	-14 456	
Tööjõukulud	-173 918	-192 164	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-111 059	-103 573	3
Muud ärikulud	-302	-487	
Ärikasum (kahjum)	-11 398	23 226	
Intressikulud	-7 209	-4 117	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 607	19 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 607	19 110	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

OÜ Kivikaru kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga (EKP) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval kehtinud EKP valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, ettemakseid teenuste eest ning muid lühiajalisi nõudeid.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud nende viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara arvele võtmise alampiiriks on 1000 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kajastatakse vara kasutusele võtmise hetkel kuludes. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi lepingu sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. 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, amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Finantskohustised

Finantskohustised on võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandepäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandepäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Kivikaru OÜ seotud osapoolteks loetakse omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Tehingud seotud osapoolte vahel on toimunud turuhinnas.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 105	2 747	
Üksikisiku tulumaks		2 000		2 689
Erisoodustuse tulumaks				73
Sotsiaalmaks		3 976		5 133
Kohustuslik kogumispension		27		
Töötuskindlustusmaksed		289		365
Ettemaksukonto jääk	163		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	163	14 397	2 766	8 260

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	107 866	286 189	499	478 190	764 878	21 736	894 480
Akumuleeritud kulum		-94 615	-499	-210 736	-305 850		-305 850
Jääkmaksumus	107 866	191 574	0	267 454	459 028	21 736	588 630
Ostud ja parendused		9 598		86 468	96 066	6 029	102 095
Amortisatsioonikulu		-28 356		-75 217	-103 573		-103 573
Ümberliigitamised		1 876		2 496	4 372	-4 372	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 876		2 496	4 372	-4 372	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	107 866	297 663	499	565 594	863 756	23 393	995 015
Akumuleeritud kulum		-122 971	-499	-284 393	-407 863		-407 863
Jääkmaksumus	107 866	174 692	0	281 201	455 893	23 393	587 152
Ostud ja parendused		9 033		85 978	95 011	19 253	114 264
Amortisatsioonikulu		-30 446		-80 613	-111 059		-111 059
Müügid (jääkmaksumuses)				-27 062	-27 062		-27 062
31.12.2023							
Soetusmaksumus	107 866	306 696	499	582 042	889 237	42 646	1 039 749
Akumuleeritud kulum		-153 417	-499	-322 538	-476 454		-476 454
Jääkmaksumus	107 866	153 279	0	259 504	412 783	42 646	563 295

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	63 920	
Muud masinad ja seadmed	63 920	
Kokku	63 920	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS, 01499181L	9 120	6 404	2 716	Euro 6 kuu euribor + 2,49%	EUR	30.05.2025
Swedbank Liising AS, 01501569L	8 592	5 387	3 205	Euro 6 kuu euribor + 2,49%	EUR	30.07.2025
VGFS FSE OÜ, 2444527-1	22 938	15 796	7 142	Euro 1 kuu euribor + 3,69%	EUR	15.05.2025
Swedbank Liising AS, 01549702	26 957	7 689	19 268	Euro 6 kuu euribor + 3,29%	EUR	15.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	67 607	35 276	32 331			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS, 01399280L	4 044	4 044		Euro 6 kuu euribor + 2,29%	EUR	15.08.2023
Swedbank Liising AS, 01499181L	15 366	6 246	9 120	Euro 6 kuu euribor + 2,49%	EUR	30.05.2025
Swedbank Liising AS, 01501569L	13 846	5 255	8 591	Euro 6 kuu euribor + 2,49%	EUR	30.07.2025
VGFS FSE OÜ, 2444527-1	37 870	15 340	22 530	Euro 1 kuu euribor + 3,69%	EUR	15.05.2025
Kapitalirendikohustised kokku	71 126	30 885	40 241			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	122 328	117 698
Kokku	122 328	117 698

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	67 607	35 276	32 331		
Muud laenukohustised					
Muud laenud	147 115	147 115			EUR
Muud laenukohustised kokku	147 115	147 115			
Laenukohustised kokku	214 722	182 391	32 331		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	71 126	30 885	40 241		
Muud laenukohustised					
Laen omanikult	77 080	77 080			EUR
Muud laenud	46 000	46 000			EUR
Muud laenukohustised kokku	123 080	123 080			
Laenukohustised kokku	194 206	153 965	40 241		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	191 734	191 734
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingu osakapitali moodustab kaks võrdset osa nimiväärtusega 95 867 eurot. Osad kuuluvad kahele füüsilisele isikule. Osa väiksem nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	36 858	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	6 000
Kokku muud äritulud	36 858	6 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	130 251	143 809
Sotsiaalmaksud	43 667	48 355
Kokku tööjõukulud	173 918	192 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 452	1 552
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 452	1 552
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 115	82 080
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	6 000
Kokku laenukohustised	129 115	88 080
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170	197
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 703	13 526
Kokku võlad ja ettemaksed	16 873	13 723

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	54 338	35 918	8 176	82 080
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000			6 000
Kokku laenukohustised	60 338	35 918	8 176	88 080

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 080	50 770	9 735	123 115
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600			6 000
Kokku laenukohustised	82 680	50 770	9 735	129 115

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 671	540	29 452	769
Kokku müüdid	31 671	540	29 452	769

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	779	142		164
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		25 519		26 226
Kokku ostetud	779	25 661		26 390

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 128	14 968

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

KIVIKARU OÜ (registrikood: 11475232) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENAR JALLAI	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 607
Kokku	107 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	153181	28.25%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	139008	25.63%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	128554	23.71%	Ei
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	62011	11.43%	Ei
Kaubavedu maanteel	4941	36361	6.71%	Ei