

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kivikapital OÜ

registrikood: 14078000

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Paikuse alev,
Toominga tn 6

postisihthnumber: 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

2023.aastal oli Kivikapital OÜ müügitulu 4894 eurot (2022.a. 40409 eurot), vähenedes aastaga 87%. Müügitulust moodustas 63% renditeenus. Ettevõtte 2023.aasta puhaskahjum moodustas -25223 eurot (2022.a. kasum 11136 eurot). Kahjumi põhjustas tuntav käibe langus.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse 14125 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kivikapital OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samadel tegevusaladel ning leida uusi tegevussuundi käibe kasvatamiseks ja kahjumi katmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 593	34 606	
Nõuded ja ettemaksed	1 324	1 401	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	608	682	2
Ettemaksed	716	719	
Kokku käibevarad	9 917	36 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	104 449	99 713	3
Kokku põhivarad	104 449	99 713	
Kokku varad	114 366	135 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 222	12 759	4
Võlad ja ettemaksed	1 248	842	
Võlad tarnijatele	935	628	
Muud võlad	313	214	
Kokku lühiajalised kohustised	17 470	13 601	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	99 000	99 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	99 000	99 000	
Kokku kohustised	116 470	112 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 619	9 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 223	11 136	
Kokku omakapital	-2 104	23 119	
Kokku kohustised ja omakapital	114 366	135 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 894	40 409	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-102	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 631	-14 324	
Tööjõukulud	0	-131	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 389	-14 611	3
Muud ärikulud	0	-7	
Ärikasum (kahjum)	-25 126	11 234	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-99	-99	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 223	11 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 223	11 136	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kivikapital 2023. 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 äriliste 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)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	608	682
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	608	682

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	94 060	33 432	3 729	12 712	49 873	143 933
Akumuleeritud kulum	-5 095	-14 592	-2 845	-7 944	-25 381	-30 476
Jääkmaksumus	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
Ostud ja parendused		0	0	14 125	14 125	14 125
Muud ostud ja parendused		0	0	14 125	14 125	14 125
Amortisatsioonikulu	-2 822	-3 556	-510	-2 501	-6 567	-9 389
31.12.2023						
Soetusmaksumus	94 060	33 432	4 596	26 837	64 865	158 925
Akumuleeritud kulum	-12 620	-24 834	-4 135	-12 887	-41 856	-54 476
Jääkmaksumus	81 440	8 598	461	13 950	23 009	104 449

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	16 222	16 222			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	16 222	16 222				
Pikaajalised laenud						
Saadud laen	99 000			99 000	0,1%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	99 000			99 000		
Laenukohustised kokku	115 222	16 222		99 000		

	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	99 000			99 000	0,1%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	99 000			99 000		
Laenukohustised kokku	111 759	12 759		99 000		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 894	40 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 894	40 409
Kokku müügitulu	4 894	40 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
projektijuhtimine ja nõustamine	1 800	2 925
korteri üür	3 094	805
ehitusteenus	0	36 679
Kokku müügitulu	4 894	40 409

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	98
Sotsiaalmaksud	0	33
Kokku tööjõukulud	0	131

Raamatupidamiskohustusel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 222	12 759
Kokku laenukohustised	16 222	12 759

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
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	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
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	99
Kokku laenukohustised	109 636	2 123	0	111 759	99
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 759	3 463	0	115 222	99
Kokku laenukohustised	111 759	3 463	0	115 222	99

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 094	805
Kokku müüdud	3 094	805

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2024

Kivikapital OÜ (registrikood: 14078000) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE ROSENIIT	Juhatuse liige	07.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 223
Kokku	-4 604

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 223
Kokku	-4 604

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3094	63.22%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1800	36.78%	Ei