

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing KAES

registrikood: 10170849

tänava/talu nimi, Kosenõmme 17a
maja ja korteri number:

alev: Aegviidu alev

vald: Aegviidu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74501

telefon: +372 5250464

faks: +372 6047298

e-posti aadress: kati.krabi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016. aastal jätkus OÜ Kaes traditsiooniline äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Ettevõtte tegutses ootuspäraselt.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustus OÜ Kaes müügitulu 530 510 eurot. OÜ Kaes müügitulu oli 93% müük Eestisse ja 7% Soome.

OÜ Kaes kasumiks kujunes 1 668 eurot. Kaupade ja materjalide kulud olid 254 315 eurot ja üldhalduskulud olid 127 292 eurot. Ettevõtte 2016. aasta põhivarade kulum moodustas 11 427 eurot. OÜ Kaes on jätkusuutlik ettevõtte.

Personal ja palgad

2016.a. oli ettevõttes 13 töötajat. Töötasu maksti 104 190 eurot. Sealhulgas tegevjuhi tasu oli 14 847 eurot.

Osakud ja osanikud

OÜ Kaes osakapital on 2 556 eurot. Mida seisuga 31.12.2016 omab üks osanik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 676	22 732
Nõuded ja ettemaksed	52 226	56 891
Varud	33 439	33 439
Kokku käibevarad	95 341	113 062
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	74 395	89 573
Kokku põhivarad	74 395	89 573
Kokku varad	169 736	202 635
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 600	26 100
Võlad ja ettemaksed	67 743	79 378
Kokku lühiajalised kohustised	72 343	105 478
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 579	5 011
Kokku pikaajalised kohustised	3 579	5 011
Kokku kohustised	75 922	110 489
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Muud reservid	2 557	2 557
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 522	31 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 668	55 290
Kokku omakapital	93 814	92 146
Kokku kohustised ja omakapital	169 736	202 635

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	530 510	482 111
Muud äritulud	4 500	5 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 315	-169 554
Mitmesugused tegevuskulud	-127 292	-123 521
Tööjõukulud	-136 107	-125 915
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 428	-12 564
Muud ärikulud	-4 200	-252
Ärikasum (kahjum)	1 668	55 305
Intressikulud	0	-15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 668	55 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 668	55 290

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaes OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 15-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade ostmisest kajastatakse makstud või makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kaupade ostmisest 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.

Kulu teenuse ostmisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	857	28
Danske Bank	2 412	436
Swedbank	6 407	22 268
Kokku raha	9 676	22 732

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 211	48 211
Ostjatelt laekumata arved	48 211	48 211
Muud nõuded	3 000	3 000
Laenunõuded	3 000	3 000
Ettemaksed	1 015	1 015
Tulevaste perioodide kulud	1 015	1 015
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 226	52 226

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 875	52 875
Ostjatelt laekumata arved	52 875	52 875
Muud nõuded	3 000	3 000
Laenunõuded	3 000	3 000
Ettemaksed	1 016	1 016
Tulevaste perioodide kulud	1 016	1 016
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 891	56 891

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	48 211	52 875
Kokku nõuded ostjate vastu	48 211	52 875

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	33 439	33 439
Kokku varud	33 439	33 439

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 817	2 336
Üksikisiku tulumaks	2 575	2 250
Sotsiaalmaks	5 158	5 227
Kohustuslik kogumispension	283	238
Töötuskindlustusmaksed	344	318
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 177	10 369

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		21 442	269 673	269 673	291 115
Akumuleeritud kulum		-5 690	-202 395	-202 395	-208 085
Jääkmaksumus		15 752	67 278	67 278	83 030
Ostud ja parendused	7 957		11 150	11 150	19 107
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 957				7 957
Muud ostud ja parendused			11 150	11 150	11 150
Amortisatsioonikulu		-1 072	-11 492	-11 492	-12 564
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 957	21 442	280 823	280 823	310 222
Akumuleeritud kulum		-6 762	-213 887	-213 887	-220 649
Jääkmaksumus	7 957	14 680	66 936	66 936	89 573
Amortisatsioonikulu		-1 008	-9 670	-9 670	-10 678
Müügid			-4 500	-4 500	-4 500
31.12.2016					
Soetusmaksumus	7 957	21 442	274 326	274 326	303 725
Akumuleeritud kulum		-7 770	-221 560	-221 560	-229 330
Jääkmaksumus	7 957	13 672	52 766	52 766	74 395

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	4 500	0
Kokku	4 500	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	4 600	4 600		
Lühiajalised laenud kokku	4 600	4 600		
Pikaajalised laenud				
Maa ost	3 579		3 579	
Pikaajalised laenud kokku	3 579		3 579	
Laenukohustised kokku	8 179	4 600	3 579	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	26 100	26 100		
Lühiajalised laenud kokku	26 100	26 100		
Pikaajalised laenud				
Maa ost	5 011		5 011	
Pikaajalised laenud kokku	5 011		5 011	
Laenukohustised kokku	31 111	26 100	5 011	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 961	46 961
Võlad töövõtjatele	8 174	8 174
Maksuvõlad	11 177	11 177
Muud võlad	1 431	1 431
Kokku võlad ja ettemaksed	67 743	67 743
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 525	51 525
Võlad töövõtjatele	16 053	16 053
Maksuvõlad	10 369	10 369
Muud võlad	1 431	1 431
Kokku võlad ja ettemaksed	79 378	79 378

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	46 961	51 525

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	5 080	3 879
Puhkusetasude kohustis	3 094	12 174
Kokku võlad töövõtjatele	8 174	16 053

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	492 989	444 085
Soome	37 521	38 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	530 510	482 111
Kokku müügitulu	530 510	482 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu saagimine ja hõõveldamine	130 766	155 109
Puidu ja ehitusmaterialide vahendamine	32 913	34 275
Kaubavedu maanteel	25	80
Maastiku hooldus ja korrashoid	0	350
Spoonid ja vineeri tootmine	32 900	48 975
Mööblidetailide tootmine	333 906	243 322
Kokku müügitulu	530 510	482 111

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	254 315	169 554
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	254 315	169 554

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	34 494	39 924
Elektrienergia	27 079	27 112
Kütus	7 415	12 812
Mitmesugused bürookulud	769	466
Muud	92 029	83 131
Kokku mitmesugused tegevuskulud	127 292	123 521

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	104 190	94 089
Sotsiaalmaksud	31 917	31 826
Kokku tööjõukulud	136 107	125 915
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	3 750	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	164	0
Muud	286	252
Kokku muud ärikulud	4 200	252

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	14 847	12 914

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

Osaühing KAES (registrikood: 10170849) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO SOOTS	Juhatuse liige	29.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 668
Kokku	88 190

Kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 668
Kokku	88 190

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbliosade tootmine	31092	333906	62.94%	Jah
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	130766	24.65%	Ei
Spoonide ja vineeri tootmine	16211	32900	6.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ranno Soots	36611010234	Aegviidu vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6047298
Mobiiltelefon	+372 5250464
E-posti aadress	kati.krabi@gmail.com