

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kernu Metall OÜ

registrikood: 11595841

küla: Kohatu küla

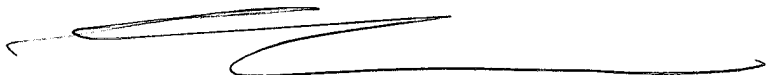
vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76304

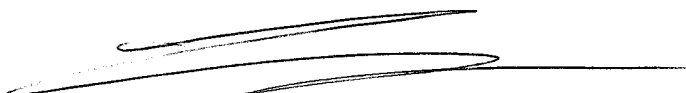
telefon: +372 53000872

e-posti aadress: rene@haagisekeskus.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11



Tegevusaruanne

Kernu Metall OÜ põhitegevusalaks majandusaastal olid Eestis haagiste, mootorrataste ja mopeedide müük Kernus ning allhanked peamiselt Soome metallitööstuse ja tootmisega seotud ettevõtetes.

Aruandeaastal ettevõttel lisaks juhatuse liikmele keskmiselt 8 töötajat. Tööjõukulud olid 134 tuhat eurot. Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatus liikmetele majandusaastal eraldi tasu juhatuse liikmeks olemise eest ei makstud ega tehtud muid erisoodustusi.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Puhaskasumimarginaal	0,00	0,09
Maksevõime kattekordaja:	2,30	2,14
Likviidsuse kordaja:	1,93	2,14
ROE	2,00	72,50
ROA	1,13	38,58

- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Kernu Metall OÜ järgmise aasta plaan on suurendada käivet ning tegutseda kasumlikult.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 305	3 598	
Nõuded ja ettemaksed	101 266	129 710	2
Varud	20 585	0	
Kokku käibevara	128 156	133 308	
Kokku varad	128 156	133 308	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	55 774	62 374	4
Kokku lühiajalised kohustused	55 774	62 374	
Kokku kohustused	55 774	62 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 122	16 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 448	51 424	
Kokku omakapital	72 382	70 934	
Kokku kohustused ja omakapital	128 156	133 308	



Kasumiaruanne

(eurodes)

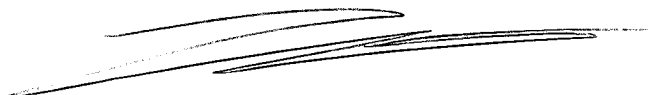
	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	662 708	597 907	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-448 834	-198 840	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 463	-117 477	8
Tööjõukulud	-134 254	-226 921	9
Muud ärikulud	-710	-3 248	
Ärikasum (kahjum)	1 447	51 421	
Finantstulud ja -kulud	1	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 448	51 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 448	51 424	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 447	51 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 444	-25 268
Varude muutus	-20 585	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 600	-18 378
Kokku rahavood äritegevusest	2 706	7 775
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-21 661
Antud laenude tagasimaksed	0	10 244
Laekunud intressid	1	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-11 414
Kokku rahavood	2 707	-3 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 598	7 237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 707	-3 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 305	3 598



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		16 954	19 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 424	51 424
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	68 122	70 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 448	1 448
31.12.2011	2 556	256	69 570	72 382



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kernu Metall OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kernu Metall OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 590	56 231	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 453	1 424	3
Muud nõuded	91 214	72 055	
Laenuõuded	44 818	44 818	10
Nõuded aruandvate isikute vastu	46 396	27 237	10
Ettemaksed	9	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 266	129 710	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 453		1 424	
Üksikisiku tulumaks		2 174		6 119
Sotsiaalmaks		6 024		15 808
Kohustuslik kogumispension		215		356
Töötuskindlustusmaksed		519		1 360
Intress				1 247
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 453	8 932	1 424	24 890

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 314	35 544	
Võlad töövõtjatele	5 528	1 940	
Maksuvõlad	8 932	24 890	3
Kokku võlad ja ettemaksed	55 774	62 374	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	54 960	53 816
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	14 610	14 306
Kokku tingimuslikud kohustused	69 570	68 122




Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

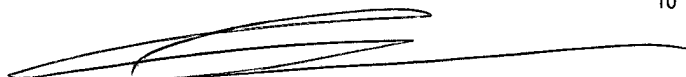
(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 736	141 828
Soome	346 409	401 764
Läti	124 563	52 960
Rootsi	0	1 355
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	662 708	597 907
Kokku müügitulu	662 708	597 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Allhanked	39 268	303 752
Haagiste müük	623 440	294 155
Kokku müügitulu	662 708	597 907

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-7 669	-7 030
Energia	-13 649	-8 849
Kütus	-13 649	-8 849
Mitmesugused bürookulud	-7 937	-8 595
Lähetuskulud	-29 394	-79 434
Koolituskulud	-294	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-346	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-348	0
Muud	-17 826	-13 569
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-77 463	-117 477

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-99 855	-168 848
Sotsiaalmaksud	-34 399	-58 073
Kokku tööjõukulud	-134 254	-226 921
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	13

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	46 396	27 237
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 818	44 818

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu	0	8 464

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.




Aruande elektroonilised kinnitused

Kernu Metall OÜ (registrikood: 11595841) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Raido Valdre	Sisestaja	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 448
Kokku	69 570
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	69 570

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	623440	94.07%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	39268	5.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Meiker	37611030294	Keskuse tn 14-68, Eesti	20000 EEK
Jorma Juhani Heliander	08.01.1946	Salmelanmäki 67, Nukari, Soome	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53000872
E-posti aadress	rene@haagisekeskus.ee