

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KAERUM

registrikood: 10186394

tänavatalu nimi, Käokeele tee 5
maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76403

telefon: +372 55569151

faks: +372 6853872

e-posti aadress: info@kaerum.com, kaerum@gmail.com

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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2015 tegevusaruanne

KAERUM OÜ on kantud äriregistrisse 27.01.1997.a. Majandusaastal 2005 peale omanike vahetust osaühing vahetas oma põhitegevust.

Osaühingu põhitegevus on Lõuna Aafrika Vabariigi firma DURASET tööstusseadmete realiseerimine Ida-Euroopa turul. Kaerum OÜ tegeleb DURASET toetusankrute müügiga Eestis ja Venemaal ja teostab DURASET-ile toetusankrute müügiga seotud konsultatsioonid ja ekspedeerimis teenused.

Osaühingu juhib 2-liikmeline juhatus, kuhu kuulub 2 liiget: Vassili Turõgin ja Olga Turõgina.

Majandusaastal 2015 töötas 1 töötaja, töötasukulu oli 5766 eurot, juhatuse liikmetasu 5766 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

aasta	2015	2014
Müügitulu (tuhat EUR)	736	831
Tulu kasv	-11%	-41%
Puhaskasum (tuhat EUR)	13	14
Kasumi kasv	-12%	-70%
Puhasrentaablus	1,70%	1.68%
ROA (%)	3.12%	4.96%
ROE (%)	6,19%	6.79%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- _ Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100
- _ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100
- _ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- _ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- _ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	130 165	65 948	2
Nõuded ja ettemaksed	42 344	88 441	3
Varud	150 168	104 666	5
Kokku käibevara	322 677	259 055	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	80 122	29 762	7
Kokku põhivara	80 122	29 762	
Kokku varad	402 799	288 817	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 790	5 004	8
Võlad ja ettemaksed	161 159	57 715	9
Kokku lühiajalised kohustused	173 949	62 719	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 393	15 226	8
Kokku pikaajalised kohustused	22 393	15 226	
Kokku kohustused	196 342	77 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 056	193 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 585	14 328	
Kokku omakapital	206 457	210 872	
Kokku kohustused ja omakapital	402 799	288 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	736 225	830 557
Muud äritulud	1 201	53 253
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-654 743	-713 830
Mitmesugused tegevuskulud	-44 841	-54 167
Tööjõukulud	-5 766	-12 334
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 000	-15 071
Muud ärikulud	-1 089	-70 290
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 987	18 118
Muud finantstulud ja -kulud	-1 152	-600
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 835	17 518
Tulumaks	-4 250	-3 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 585	14 328

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 987	18 118
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 000	15 070
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 897
Kokku korrigeerimised	13 000	17 967
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 502	-16 876
Varude muutus	-46 097	112 599
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	111 230	-177 159
Makstud intressid	-582	-600
Kokku rahavood äritegevusest	141 040	-45 951
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 360	-21 917
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 360	-21 917
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	28 419	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 632	-4 909
Makstud dividendid	-17 000	-12 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 250	-3 190
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 463	-20 099
Kokku rahavood	64 217	-87 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 948	153 915
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 217	-87 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 165	65 948

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	205 732	208 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 328	14 328
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4		-4	0
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2014	2 560	256	208 056	210 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 585	12 585
Makstud dividendid			-17 000	-17 000
31.12.2015	2 560	256	203 641	206 457

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaerum 2015. 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 printsiibi, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus-või üldhalduskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	130 165	65 948

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 724	35 724
Ostjatelt laekumata arved	35 724	35 724
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 893	4 893
Muud nõuded	983	983
Viitlaekumised	983	983
Ettemaksed	744	744
Tulevaste perioodide kulud	744	744
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 344	42 344
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 750	87 750
Ostjatelt laekumata arved	87 750	87 750
Muud nõuded	153	153
Viitlaekumised	153	153
Ettemaksed	538	538
Tulevaste perioodide kulud	538	538
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 441	88 441

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	35 724	138 579
Kokku nõuded ostjate vastu	35 724	138 579

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	150 168	104 666
Kokku varud	150 168	104 666

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 420
Üksikisiku tulumaks		716
Erisoodustuse tulumaks		13
Sotsiaalmaks		258
Kohustuslik kogumispension		14
Ettemaksukonto jääk	4 893	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 893	3 421

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		46 423	46 423	46 423
Akumuleeritud kulum		-20 653	-20 653	-20 653
Jääkmaksumus		25 770	25 770	25 770
Ostud ja parendused		21 917	21 917	21 917
Amortisatsioonikulu		-15 070	-15 070	-15 070
Müügid		-4 757	-4 757	-4 757
Muud muutused		1 902	1 902	1 902
31.12.2014				
Soetusmaksumus		44 832	44 832	44 832
Akumuleeritud kulum		-15 070	-15 070	-15 070
Jääkmaksumus		29 762	29 762	29 762
Ostud ja parendused	32 535	30 825	30 825	63 360
Amortisatsioonikulu		-13 000	-13 000	-13 000
31.12.2015				
Soetusmaksumus	32 535	75 657	75 657	108 192
Akumuleeritud kulum	0	-28 070	-28 070	-28 070
Jääkmaksumus	32 535	47 587	47 587	80 122

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
leping 01150533L	15 322	4 504	10 818
leping 01191565L	19 862	8 287	11 575
Kapitalirendinõuded kokku	35 184	12 791	22 393

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
leping 01150533L	20 231	4 909	15 322
Kapitalirendinõuded kokku	20 231	4 909	15 322

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		20 231
Kokku		20 231

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	160 676	160 676
Võlad töövõtjatele	483	483
Kokku võlad ja ettemaksed	161 159	161 159

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 563	53 563
Võlad töövõtjatele	731	731
Maksuvõlad	3 421	3 421
Kokku võlad ja ettemaksed	57 715	57 715

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	736 225	830 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	736 225	830 557
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	0
Kokku müügitulu	736 225	830 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstusseadmete müük	736 225	830 557
Kokku müügitulu	736 225	830 557

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	654 743	713 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	654 743	713 830

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 335	9 551
Sotsiaalmaksud	1 431	2 730
Kokku tööjõukulud	5 766	12 281
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Ebarealsed nõuded mahakandmine	0	50 829
Muud	1 089	19 461
Kokku muud ärikulud	1 089	70 290

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	17 000	4 250	12 000	3 190
Eesti	17 000	4 250	12 000	3 190
Kokku	17 000	4 250	12 000	3 190

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 335	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

Osaühing KAERUM (registrikood: 10186394) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI TURÕGIN	Juhatuse liige	16.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 585
Kokku	203 641
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	736225	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vassili Turõgin	37712292236		2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6853872
Mobiiltelefon	+372 55569151
E-posti aadress	info@kaerum.com
E-posti aadress	kaerum@gmail.com