

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Kilekaubandus

registrikood: 10784623

tänava/talu nimi, Vesse tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 5077010, +372 6322600

faks: +372 6327561

e-posti aadress: kilekaubandus@gmail.com

veebilehe aadress: www.kilekaubandus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Kilekaubandus põhitegevuseks on erinevate plast- ja kiletoodete müük. Tootevalikusse kuuluvad erinevad kiled (kasvuhoonekile, ehituskile), kilekotid, piirdelindid, pakkematerjal ning plastmasstooted (ämbrid, kausid, luuad, rehad jne).

2016 aasta müügitulust moodustas 60% hulgikaubandus ehk kaupade müük ja sellele järgnes kaubaveoteenuse osutamine väljaspool Eestit.

Väljaminekud põhivara soetamiseks 2016 aastal tehti 220 620 euro ulatuses. Võlakohustusena on bilansis ülesse võetud Swedbank Liising AS-ist ja DNB Pank AS-ist kapitalirendile võetud masinad.

Tööjõukulu koos maksudega moodustasid 2016 aastal 106 469 eurot. 2016 majandusaasta lõpus töötas osaühingus kümme töötajat ning juhatusele eraldi töötasu ei makstud.

Majandusaasta lõpetati kasumiga. Osaühingu tegevuses muudatusi ette näha ei ole.

2017 a eesmärkideks on:

- konkurentsivõime säilitamine
- uute klientide leidmine ning olemasolevate hoidmine
- tegevuse jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	99 299	127 264
Nõuded ja ettemaksed	57 752	103 136
Varud	111 308	69 476
Kokku käibevarad	268 359	299 876
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	364 339	247 104
Kokku põhivarad	364 339	247 104
Kokku varad	632 698	546 980
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	32 521	97 856
Võlad ja ettemaksed	58 318	69 649
Kokku lühiajalised kohustised	90 839	167 505
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	288 525	143 626
Kokku pikaajalised kohustised	288 525	143 626
Kokku kohustised	379 364	311 131
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 037	213 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 485	19 203
Kokku omakapital	253 334	235 849
Kokku kohustised ja omakapital	632 698	546 980

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 224 510	999 625
Muud äritulud	11 689	355
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-604 423	-618 898
Mitmesugused tegevuskulud	-397 876	-180 403
Tööjõukulud	-106 469	-90 087
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-101 511	-85 894
Muud ärikulud	-2 664	-360
Ärikasum (kahjum)	23 256	24 338
Intressikulud	-5 774	0
Muud finantstulud ja -kulud	3	-5 135
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 485	19 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 485	19 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kilekaubandus OÜ 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.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpselt. Raamatupidamise hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kilekaubandus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2016 ja lõppes 31. detsember 2016 a.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete müümisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 2000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel väikevahendi kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Masinad ja seadmed 15-25%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-25%

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 kuuluv 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel ehk kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled osuühingu mõistes on:

- osuühingu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	78 948	65 985
Sotsiaalmaksud	27 521	24 102
Kokku tööjõukulud	106 469	90 087
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

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

	2016	2015
Arvestatud tasu	12 282	12 282

Arvestatud tasude all on kajastatud juhatuse liikme brutotöötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

OÜ Kilekaubandus (registrikood: 10784623) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KARRO	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 485
Kokku	250 522
Jaotamine	
Kokku	250 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	477787	39.02%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	746723	60.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Karro	36701172743	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6322600
Faks	+372 6327561
Mobiiltelefon	+372 5077010
E-posti aadress	kilekaubandus@gmail.com
Veebilehe aadress	www.kilekaubandus.ee