

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kilpex

registrikood: 11451071

tänava/talu nimi, Mõisa tee 5

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 6000148

e-posti aadress: info@kilpex.eu

veebilehe aadress: www.kilpex.eu

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kilpex OÜ põhitegevuseks on madalpinge elektri jaotus- ja juhtimisseadmete tootmine ning müük. 2015 aastal leidsime uusi koostööpartnereid tööstusautomaatika valdkonnas, mis tõi kaas tootmise mahu suurenemise. Suurenes ka jaotuskilpide ja KNX- ("tark maja") kilpide tootmiskaht. Ekspordi osakaal jäi 2014 aasta tasemele.

Aastal 2016 on peamiseks arengu märksõnadeks tööstusautomaatika- ja KNX kilpide osakaalu suurendamine, Kilpexi kaubamärgi tuntuse ja Kilpex OÜ käibe suurendamine nii sise- kui välisturul.

Margus Rannamaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 580	6 122
Nõuded ja ettemaksed	24 968	12 851
Varud	29 719	29 920
Kokku käibevara	56 267	48 893
Põhivara		
Materiaalne põhivara	977	455
Kokku põhivara	977	455
Kokku varad	57 244	49 348
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	285
Võlad ja ettemaksed	53 838	48 652
Eraldised	688	0
Kokku lühiajalised kohustused	54 526	48 937
Kokku kohustused	54 526	48 937
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 400	2 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 306	-4 813
Kokku omakapital	2 718	411
Kokku kohustused ja omakapital	57 244	49 348

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	224 231	135 246	
Muud äritulud	4	77	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 742	-82 519	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 199	-23 695	
Tööjõukulud	-27 205	-15 093	2
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-978	-227	
Muud ärikulud	-1 586	-677	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 525	13 112	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-13 750	-14 100	
Intressikulud	-32	-77	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 744	-1 065	
Tulumaks	-3 438	-3 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 306	-4 813	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 525	13 112
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	978	227
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	978	226
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 117	4 099
Varude muutus	201	-6 794
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 874	10 411
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	-32	-77
Kokku rahavood äritegevusest	14 430	20 977
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 500	-682
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 500	-682
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	819
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-285	-534
Makstud dividendid	-13 750	-14 100
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 437	-3 748
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 472	-17 563
Kokku rahavood	-4 542	2 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 122	3 390
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 542	2 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 580	6 122

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 413	5 225
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	2 413	5 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 035	13 035
Makstud dividendid	0	0	-14 100	-14 100
Muud muutused omakapitalis	0	0	-3 749	-3 749
31.12.2014	2 556	256	-2 401	411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 494	19 494
Makstud dividendid	0	0	-17 187	-17 187
31.12.2015	2 556	256	-94	2 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliikiividesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantsstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma 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 on varad:

- mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 575 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on 10-50%.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	4-5

Individaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul amortisatsioonimäär määratakse igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 412	11 348
Sotsiaalmaksud	6 793	3 745
Kokku tööjõukulud	27 205	15 093
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 612	5 526	681	4 611

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 652	990
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 202	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 250	11 348

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2017

Osaühing Kilpex (registrikood: 11451071) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RANNAMAA	Juhatuse liige	12.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 306
Kokku	-94
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-94
Kokku	-94

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude elektriseadmete tootmine	27901	224231	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Rannamaa	37306230252	Eesti	1278 EUR
Meelis Rahuoja	37005040244	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000148
E-posti aadress	info@kilpex.eu
Veebilehe aadress	www.kilpex.eu