

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing KA

registrikood: 11521653

tänavatänu nimi, Järve küla 3- 7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohtla vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30331

telefon: +372 53599993

e-posti aadress: info@ka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing KA asutati 2008. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on transpordipakendite tootmine ja müük.

Riskid

Oma igapäevases tegevuses puutub OÜ KA kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu OÜ KA kasumlikkusele. Risk on osaühingu juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, intressirisk ja hinnarisk), krediidirisk, likviidsusrisk ja tegevusrisk. OÜ KA juhatuse hinnangul on kõik riskid osaühingu jaoks olulised.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ KA müügitulu 734 553 eurot, mis on 2.6% võrra rohkem, kui 2015 aastal.

2,5 % osaühingu toodangust realiseeriti välisurgudel (2015. aastal – 3 %).

2016a. majandusaasta lõppes kahjumiga 129 110 eur.

Muud tegevuskulud moodustasid 72 360 eurot.

Personal

Osaühingus töötas 2016. aastal keskmiselt 7 töötajat (2015: 7 töötajat). OÜ KA töötajatele maksti 2016. aastal kokku töötasusid summas 42 873 eurot. Juhatuse liikmete arvestatud tasud koos maksudega ulatusid 13 808 euroni.

2016. aastal parandati osaühingu töötajate töötingimusi, mis kiidlasti aitas vältida töötajaskonna voolavust.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö Eesti Töötukassa Ida-Virumaa Osakonnaga tööpraktika korraldamisel osaühingus. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	33 016	71 395
Nõuded ja ettemaksed	132 874	132 389
Varud	47 990	140 896
Kokku käibevarad	213 880	344 680
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	130 294	150 461
Kokku põhivarad	130 294	150 461
Kokku varad	344 174	495 141
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 981	0
Võlad ja ettemaksed	54 754	51 447
Kokku lühiajalised kohustised	56 735	51 447
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 784	10 929
Kokku pikaajalised kohustised	3 784	10 929
Kokku kohustised	60 519	62 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 953	358 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 110	71 256
Kokku omakapital	283 655	432 765
Kokku kohustised ja omakapital	344 174	495 141

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	734 553	715 654
Muud äritulud	14 604	18 901
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-730 457	-535 210
Mitmesugused tegevuskulud	-72 360	-52 929
Tööjõukulud	-42 873	-40 656
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 868	-21 478
Muud ärikulud	-4 261	-12 580
Ärikasum (kahjum)	-122 662	71 702
Intressikulud	-1 301	0
Muud finantstulud ja -kulud	-147	-446
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-124 110	71 256
Tulumaks	-5 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 110	71 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi hea 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. OÜ KA kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses või õiglases väärtuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab olmandale osapooletule varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurodest ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-8 %
- Masinad ja seadmed 20-40 %
- Transpordivahendid 20-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavalt materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	132 012	132 012
Ostjatelt laekumata arved	133 876	133 876
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 864	-1 864
Nõuded seotud osapoolte vastu	11	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224	224
Muud nõuded	198	198
Viitlaekumised	198	198
Ettemaksed	429	429
Tulevaste perioodide kulud	429	429
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 874	132 874
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	131 222	131 222
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Ettemaksed	1 156	1 156
Tulevaste perioodide kulud	1 156	1 156
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 389	132 389

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	22 040	40 344
Müügiks ostetud kaubad	25 950	98 692
Ettemaksed varude eest	0	1 860
Kokku varud	47 990	140 896

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 091		6 807
Üksikisiku tulumaks		878		322
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		2 207		844
Kohustuslik kogumispension		132		47
Töötuskindlustusmaksed		178		66
Ettemaksukonto jääk	224		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	224	5 486	11	8 086

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014									
Soetusmaksumus	24 169	66 111	42 002	5 093	28 924	76 019	0		166 299
Akumuleeritud kulum		-15 236	-14 138	-2 047	-13 618	-29 803	0		-45 039
Jääkmaksumus	24 169	50 875	27 864	3 046	15 306	46 216	0		121 260
Ostud ja parendused	31 000		1 300	808	13 392	15 500	4 180		50 680
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	31 000								31 000
Muud ostud ja parendused			1 300	808	13 392	15 500	4 180		19 680
Amortisatsioonikulu		-5 289	-6 028	-1 728	-8 003	-15 759	-430		-21 478
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1			-1			-1
31.12.2015									
Soetusmaksumus	55 169	66 111	43 302	5 901	42 316	91 519	4 180		216 979
Akumuleeritud kulum		-20 525	-20 167	-3 775	-21 621	-45 563	-430		-66 518
Jääkmaksumus	55 169	45 586	23 135	2 126	20 695	45 956	3 750		150 461
Ostud ja parendused								270	270
Amortisatsioonikulu		-5 284	6 518	1 243	-6 608	1 153	-3 586		-7 717
Muud muutused			-14 454	-1 536	999	-14 991	2 271		-12 720
31.12.2016									
Soetusmaksumus	55 169	66 111	28 848	4 365	43 315	76 528	6 451	270	204 529
Akumuleeritud kulum	0	-25 809	-13 649	-2 532	-28 229	-44 410	-4 016		-74 235
Jääkmaksumus	55 169	40 302	15 199	1 833	15 086	32 118	2 435	270	130 294

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	8 484	18 585
Läti	9 356	1 210
Eesti	716 713	695 859
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	734 553	715 654
Kokku müügitulu	734 553	715 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittara ja puitluste tootmine	734 553	715 654
Kokku müügitulu	734 553	715 654

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	33 645	31 525
Sotsiaalmaksud	9 228	8 880
Pensionikulu	0	251
Kokku tööjõukulud	42 873	40 656
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 614	0

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 021	95 479

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 320	12 524

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing KA (registrikood: 11521653) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI UDALOV	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 110
Kokku	280 843
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 843
Kokku	280 843

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	734553	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Udalov	38101072233		1278 EUR (Lihtomand)
Andrey Sadovskiy	38211252216		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53599993
E-posti aadress	info@ka.ee