

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kernu Metall OÜ põhitegevusalaks majandusaastal olid Eestis haagiste, mootorrataste ja mopeedide müük Kernus.

Aruandeaastal ettevõttel lisaks juhatuse liikmele keskmiselt 3 töötajat. Tööjõukulud olid 54 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest.

Omakapitali netovara kohustuse täitmiseks plaanib juhatus võimalusel teha rahalise sissemakse.

Kernu Metall OÜ järgmise aasta plaan on jätkata tegevusega põhitegevusalal ja tegutseda kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	327	0
Nõuded ja ettemaksed	158 511	104 852
Varud	20 163	20 125
Kokku käibevarad	179 001	124 977
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	884	10 178
Kokku põhivarad	884	10 178
Kokku varad	179 885	135 155
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	93 931	77 400
Võlad ja ettemaksed	139 533	99 109
Kokku lühiajalised kohustised	233 464	176 509
Kokku kohustised	233 464	176 509
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555
Registreerimata osakapital	0	1
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 166	84 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 224	-128 943
Kokku omakapital	-53 579	-41 354
Kokku kohustised ja omakapital	179 885	135 155

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	315 758	374 497
Muud äritulud	26 757	15 332
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-231 094	-292 656
Mitmesugused tegevuskulud	-40 269	-126 792
Tööjõukulud	-54 349	-84 553
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 294	-10 699
Muud ärikulud	-19 733	-4 072
Ärikasum (kahjum)	-12 224	-128 943
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 224	-128 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 224	-128 943

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 224	-128 943
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 294	10 699
Muud korrigeerimised	-145	0
Kokku korrigeerimised	9 149	10 699
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 468	65 568
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 370	-5 940
Kokku rahavood äritegevusest	-21 173	-58 616
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	5 000	1 376
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 000	1 376
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	37 081	65 000
Saadud laenude tagasimaksed	-20 550	-8 600
Makstud intressid	-31	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 500	56 401
Kokku rahavood	327	-839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	839
Raha ja raha ekvivalentide muutus	327	-839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	327	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 555		256	84 777	87 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-128 943	-128 943
Muutused muudest omanike sissemaksetest		1			1
31.12.2014	2 555	1	256	-44 166	-41 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-12 224	-12 224
Muutused muudest omanike sissemaksetest		-1			-1
31.12.2015	2 555	0	256	-56 390	-53 579

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 Toimikonna 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 ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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. Ostjatelt 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 573	66 573
Nõuded seotud osapoolte vastu	51	51
Muud nõuded	91 887	91 887
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 511	158 511
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 990	7 990
Muud nõuded	96 862	96 862
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 852	104 852

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 639	707
Üksikisiku tulumaks	637	8 828
Sotsiaalmaks	2 010	19 296
Kohustuslik kogumispension	79	1 111
Töötuskindlustusmaksed	95	1 528
Intress	117	2 107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 577	33 577

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 000	800	30 100	32 900	32 900
Akumuleeritud kulum	-316	-423	-11 284	-12 023	-12 023
Jääkmaksumus	1 684	377	18 816	20 877	20 877
Amortisatsioonikulu	-400	-266	-10 033	-10 699	-10 699
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 000	800	30 100	32 900	32 900
Akumuleeritud kulum	-716	-689	-21 317	-22 722	-22 722
Jääkmaksumus	1 284	111	8 783	10 178	10 178
Amortisatsioonikulu	-400	-111	-8 783	-9 294	-9 294
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 000	800	30 100	32 900	32 900
Akumuleeritud kulum	-1 116	-800	-30 100	-32 016	-32 016
Jääkmaksumus	884	0	0	884	884

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	26 200	26 200		
Reiu Vara	60 000	60 000		
Lühiajalised laenud kokku	86 200	86 200		
Lühiajalised võlakirjad				
Lühiajalised laenud	7 731	7 731		
Lühiajalised võlakirjad kokku	7 731	7 731		
Laenukohustised kokku	93 931	93 931		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	17 400	17 400		
Reiu Vara OÜ	60 000	60 000		
Lühiajalised laenud kokku	77 400	77 400		
Laenukohustised kokku	77 400	77 400		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	129 862	129 862
Võlad töövõtjatele	1 887	1 887
Maksuvõlad	4 577	4 577
Muud võlad	2 927	2 927
Saadud ettemaksed	280	280
Kokku võlad ja ettemaksed	139 533	139 533

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 520	62 520
Võlad töövõtjatele	2 085	2 085
Maksuvõlad	33 577	33 577
Muud võlad	927	927
Kokku võlad ja ettemaksed	99 109	99 109

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	264 407	205 598
Soome	51 351	168 659
Läti	0	240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	315 758	374 497
Kokku müügitulu	315 758	374 497
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste tootmine ja müük	315 758	374 497
Kokku müügitulu	315 758	374 497

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-8 101	-7 030
Energia	-7 011	-13 190
Kütus	-7 011	-13 190
Mitmesugused bürookulud	-284	-8 323
Lähetuskulud	0	-7 720
Koolituskulud	0	-24
Riiklikud ja kohalikud maksud	-17 573	-20
Muud	-7 300	-90 485
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 269	-126 792

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-40 952	-62 730
Sotsiaalmaksud	-13 397	-21 823
Kokku tööjõukulud	-54 349	-84 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 476	26 200	45 476	927
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 386		51 386	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2017

Kernu Metall OÜ (registrikood: 11595841) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KALJUMÄE	Juhatuse liige	23.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 224
Kokku	-56 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	315758	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kaljumäe	37612250335	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1916 EUR (Lihtomand)
Rene Meiker	37611030294	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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