

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Keraplast OÜ

registrikood: 12053007

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Männiku küla,
Männiku tee 140c

postisihthnumber: 75511

telefon: +372 5096338

e-posti aadress: info@keraplast.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 15 Turustuskulud	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Keraplast OÜ asutati 2011. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on :

- metallist suitsueemaldusluukide tootmine ja paigaldus,
- plastikust katusekuple ja plastikust katusematerjalide müük,
- suitsueemaldus automaatika müük ja paigaldus.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal kujunes Keraplast OÜ müügituluks 4130 tuh (2022. a 4354 tuh) eurot.

Ühendusesisene müük (va Eesti) moodustas müügitulust 3% (2022. a 2%).

Aruandeaasta kasum oli 167 tuh (2022. a kasum 139 tuh) eurot.

Turustuskulud olid 372 tuh (2022. a 253 tuh) eurot ja üldhalduskulud 214 tuh (2022. a 221 tuh) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2023	2022
Müügitulu (euro)		4 130 094	4 354 320
Käibe kasv (%)	(käive 2023 - käive 2022)/ käive 2022* 100	-5 %	17 %
Puhaskasum (euro)		167 267	138 966
Puhasrentaabilus (%)	puhaskasum/ müügitulu * 100	4 %	3 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	käibevara/ lühiajalised kohustised	3	3
ROA (%)	puhaskasum/ varad kokku * 100	10 %	9 %
ROE (%)	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	17 %	18%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalised kohustised on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

2023. aastal soetati seadmeid 14 tuh (2022. a 35 tuh) euro väärtuses. Transpordivahendeid soetati 56 tuh (2022. a 25) euro väärtuses. Arvuteid ja arvutisüsteeme ei soetatud (2022. a soetati 5 tuh euro väärtuses). Muid materiaalseid põhivarasid soetati 4 tuh (2022. a 0) euro väärtuses.

Immateriaalne põhivara

2023. a majandustarkvara ei soetatud (2022.a soetati 1 tuh euro väärtuses).

Personal

Keraplast OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2023. aastal 13 (2022. a 13). 2023. aastal moodustasid ettevõtte töötajate palgakulud 390 tuh (2022. a 376 tuh) eurot, millele lisanduvad erisoodustusega seotud kulud. Juhtimis- või kontrollorgani liiget ei ole arvestatud töötajate keskmise arvu hulgas taandatuna täistööajale.

Ettevõtte juhtorganite tasud olid majandusaastal 56 tuh (2022. a 54 tuh) eurot, millele lisanduvad erisoodustusega seotud kulud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Keraplast OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse täiustamise ja laiendamise kaudu ettevõtte arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	459 611	374 816	2
Nõuded ja ettemaksed	572 457	614 270	3
Varud	489 655	516 136	4
Kokku käibevarad	1 521 723	1 505 222	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	41 007	13 120	3
Materiaalsed põhivarad	109 992	70 060	6
Immateriaalsed põhivarad	744	934	7
Kokku põhivarad	151 743	84 114	
Kokku varad	1 673 466	1 589 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 912	10 799	10
Võlad ja ettemaksed	497 879	494 894	11
Kokku lühiajalised kohustised	501 791	505 693	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	214 672	293 907	10
Kokku pikaajalised kohustised	214 672	293 907	
Kokku kohustised	716 463	799 600	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	12
Ülekurss	299 500	299 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	487 236	348 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 267	138 966	
Kokku omakapital	957 003	789 736	
Kokku kohustised ja omakapital	1 673 466	1 589 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 130 094	4 354 320	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 365 787	-3 741 513	14
Brutokasum (-kahjum)	764 307	612 807	
Turustuskulud	-372 395	-253 326	15
Üldhalduskulud	-213 705	-221 241	16
Muud äritulud	3 474	13 952	
Ärikasum (kahjum)	181 681	152 192	
Intressikulud	-14 414	-13 226	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 267	138 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 267	138 966	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keraplast OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardi põhimõtetest, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad raamatupidamise toimkonna juhendid. Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile ning on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid deposiite (kuni kolmekuulise tähtajaga).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud ametliku Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe eurodeks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommertspanga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustised ümberhinnatud aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi.

Ümberhindluse realiseerimata kasum/kahjum on kajastatud periooditulu või -kuluna kasumiaruandes. Nõuete ja hankijate võlgnevuse ümberhindlus kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel. Muude monetaarsete varade ümberhindluse kasu/kahju kajastatakse finantstulu või finantskulu kirjel. Ettemakseid, mis on tasutud välisvaluutas ümber ei hinnata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures hinnatud on iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumistähtaeg on üle ühe aasta aruande kuupäevast, loetakse pikaajalisteks.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on bilansis kajastatud neto realiseerimisväärtuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Alates 20. jaanuarist 2023. a on varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutuses kaalutud keskmise ostuhinna meetod. Eelnevalt oli kasutusel FIFO meetod. Meetodi vahetamine olulisi muudatusi bilansi ja kasumiaruande kajastamisel kaasa ei toonud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeest. Konkreetne amortisatsiooni norm määratakse lähtuvalt soetatud põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast. Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr 9 "Rendiarvestus" määratud kapitalirendi mõistest tulenevalt, kajastab rentnik kapitalirendi tingimustel renditud ressursse oma bilansis vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale. Kapitalirendi tingimustel soetatud transpordivahendid amortiseeritakse lepingujärgse jääkmaksumuseni. Rendiperioodi lõppemisel jätkatakse amortiseerimist.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset vara amortiseeritakse 10 aasta jooksul. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis ainult siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäone, et ettevõtte saab objektilt majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	10
Masinad ja seadmed	5-7
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	10

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 osutamise kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Alates 01.01.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära (14/86 dividendide netosummal) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Aruandepäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on omanikud, juhtkond, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja eelmainitute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 206	5 363
Arvelduskontod	456 405	369 453
Kokku raha	459 611	374 816

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	599 174	568 167	31 007	
Ostjatelt laekumata arved	664 106	633 099	31 007	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64 932	-64 932	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	181	181	0	5
Muud nõuded	2	2	0	
Viitlaekumised	2	2	0	
Ettemaksed	14 107	4 107	10 000	
Tulevaste perioodide kulud	4 107	4 107	0	
Muud makstud ettemaksed	10 000	0	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	613 464	572 457	41 007	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	611 233	608 113	3 120	
Ostjatelt laekumata arved	619 033	615 913	3 120	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 800	-7 800	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133	0	5
Laenunõuded	1 500	1 500	0	
Muud nõuded	2 387	2 387	0	
Viitlaekumised	2 387	2 387	0	
Ettemaksed	12 137	2 137	10 000	
Tulevaste perioodide kulud	2 137	2 137	0	
Muud makstud ettemaksed	10 000	0	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	627 390	614 270	13 120	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	430 891	406 520
Valmistoodang	58 606	109 616
Ettemaksed varude eest	158	0
Kokku varud	489 655	516 136

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		65 349		50 646
Üksikisiku tulumaks		16 007		15 491
Erisoodustuse tulumaks		338		162
Sotsiaalmaks		27 485		26 363
Kohustuslik kogumispension		858		721
Töötuskindlustusmaksed		1 501		1 379
Ettemaksukonto jääk	181		133	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	181	111 538	133	94 762

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	11 950	63 804	7 365	185 099	256 268	18 365		286 583
Akumuleeritud kulum	-7 170	-30 760	-1 400	-164 114	-196 274	-13 079		-216 523
Jääkmaksumus	4 780	33 044	5 965	20 985	59 994	5 286		70 060
Ostud ja parendused		56 229		14 000	70 229	3 648		73 877
Amortisatsioonikulu	-1 195	-17 796	-945	-10 347	-29 088	-3 662		-33 945
31.12.2023								
Soetusmaksumus	11 950	120 033	6 715	199 099	325 847	19 994	0	357 791
Akumuleeritud kulum	-8 365	-48 556	-1 695	-174 461	-224 712	-14 722		-247 799
Jääkmaksumus	3 585	71 477	5 020	24 638	101 135	5 272	0	109 992

2023. a kanti maha 0 jääkväärtusega materiaalsed põhivara soetusmaksumusega 4 126,26 (2022. a 0) eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	500 000	950	500 950
Akumuleeritud kulum	-500 000	-16	-500 016
Jääkmaksumus	0	934	934
Amortisatsioonikulu		-190	-190
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	950	950
Akumuleeritud kulum	0	-206	-206
Jääkmaksumus	0	744	744

2023. a kanti maha immateriaalne põhivara 0 euro jääkväärtusega soetusmaksumuses 500 000 (2022. a 0) eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Peugeot Partner	5 619	1 444	4 175		6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.11.2025	
VW Passat	13 823	2 468	11 355		6 kuu EURIBOR +2,190%	euro	15.06.2027	
Kapitalirendikohustised kokku	19 442	3 912	15 530					10

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Peugeot 5008	7 284	7 284	0	0	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.01.2023	
Peugeot Partner	7 033	1 295	5 738	0	6 kuu EURIBOR +2,49%	euro	15.11.2025	
VW Passat	16 247	2 220	14 027	0	6 kuu EURIBOR +2,190%	euro	15.06.2027	
Kapitalirendikohustised kokku	30 564	10 799	19 765	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	23 931	33 055
Kokku	23 931	33 055

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	134 970	129 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	140 040	132 000
1-5 aasta jooksul	665 190	649 000

Kasutusrendil on tootmishoone.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt	199 142	0	199 142		12 kuu EURIBOR + 1%	euro	31.12.2026	18
Pikaajalised laenud kokku	199 142		199 142					
Kapitalirendikohustised kokku	19 442	3 912	15 530					8
Laenukohustised kokku	218 584	3 912	214 672					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt	274 142	0	274 142	0	12 kuu EURIBOR + 1%	euro	31.12.2026	18
Pikaajalised laenud kokku	274 142	0	274 142	0				
Kapitalirendikohustised kokku	30 564	10 799	19 765	0				8
Laenukohustised kokku	304 706	10 799	293 907	0				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	305 038	305 038
Võlad töövõtjatele	68 881	68 881
Maksuvõlad	111 538	111 538
Muud võlad	12 422	12 422
Muud viitvõlad	12 422	12 422
Kokku võlad ja ettemaksed	497 879	497 879
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	319 876	319 876
Võlad töövõtjatele	69 094	69 094
Maksuvõlad	94 762	94 762
Muud võlad	10 056	10 056
Muud viitvõlad	10 056	10 056
Saadud ettemaksed	1 106	1 106
Muud saadud ettemaksed	1 106	1 106
Kokku võlad ja ettemaksed	494 894	494 894

Võlad tarnijatele va seotud osapooled 31.12.23 102 995 (31.12.22 140 418) eurot.

Võlad tarnijatele seotud osapooled 31.12.23 202 043 (31.12.22 178 458) eurot.

Võlad seotud osapooltele intressi osas 31.12.23 0 (31.12.22 4309) eurot.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1
Jaotamata kasum 31.12.2023 seisuga on 654 503 (2022. a 487 236) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on 130 901 (2022. a 97 447) eurot, seega dividendidena oleks võimalik välja maksta 523 602 (2022. a 389 789) eurot. Maksimaalse tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate dividendide ja 2024 (2023) aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.23 (31.12.22).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 000 643	4 270 566
Läti	86 427	63 354
Soome	43 024	12 720
Rootsi	0	7 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 130 094	4 354 320
Kokku müügitulu	4 130 094	4 354 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist toodetud suitsueemaldusluukide müük	2 144 684	1 731 227
Plastikust ja puidust toodete müük	1 081 364	1 726 196
Suitsueemaldusautomaatika müük	773 888	774 709
Mehhaaniline metallitöötlus	7 720	16 358
Paigaldustööd	122 438	105 830
Kokku müügitulu	4 130 094	4 354 320

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-2 572 382	-2 871 918	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-66 812	-63 704	
Energia	-19 446	-21 407	
Elektrienergia	-9 516	-9 648	
Kütus	-9 930	-11 759	
Alltöövõtutööd	-78 675	-78 144	
Transpordikulud	-4 414	-4 349	
Logistikakulud	-26 387	-30 549	
Üür ja rent	-134 970	-129 000	9
Mitmesugused bürookulud	-12 151	-7 597	
Tööjõukulud	-404 203	-399 565	17
Amortisatsioonikulu	-22 285	-20 466	6
Kindlustuskulud	-8 976	-6 243	
Tootmisseadmete hooldus	-3 968	-7 630	
Veekulu	-1 031	-717	
Tootmisruumide korrashoiukulud	-10 087	-12 878	
Litsentsitasu	0	-87 346	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 365 787	-3 741 513	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	-2 943	-1 957	
Kütus	-2 943	-1 957	
Transpordikulud	-668	-1 540	
Logistikakulud	-75 997	-72 370	
Mitmesugused bürookulud	-1 047	-1 690	
Lähetuskulud	-4 082	0	
Tööjõukulud	-128 759	-108 917	17
Amortisatsioonikulu	-4 827	-4 842	6
Reklaamikulu	-10 142	-51 466	
Kindlustus	-1 083	-132	
Turundusalane teenus	-22 438	-10 412	
Litsentsitasu	-120 409	0	
Kokku turustuskulud	-372 395	-253 326	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	-4 498	-4 438	
Kütus	-4 498	-4 438	
Transpordikulud	-692	-6 117	
Mitmesugused bürookulud	-12 815	-12 772	
Lähetuskulud	-1 887	-395	
Koolituskulud	0	-320	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-431	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-64 812	-27 948	
Tööjõukulud	-80 224	-73 821	17
Amortisatsioonikulu	-7 023	-52 360	6; 7
Kindlustuskulud	-1 316	-219	
Ostetud raamatupidamis- ja audiitorteenused	-40 438	-42 420	
Kokku üldhalduskulud	-213 705	-221 241	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-458 623	-435 399	
Sotsiaalmaksud	-154 563	-146 904	
Kokku tööjõukulud	-613 186	-582 303	14; 15; 16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	13	13	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Juhtimis- või kontrollorgani liiget ei ole arvestatud töötajate keskmise arvu hulgas taandatuna täistööajale.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kera Group OY
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 325	3 325
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	441	3 705
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 766	7 030
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	200 623	179 458
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 420	0
Kokku võlad ja ettemaksed	202 043	179 458

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	199 142	274 142
Kokku laenukohustised	199 142	274 142

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	374 142	100 000	274 142	12 640
Kokku laenukohustised	374 142	100 000	274 142	12 640

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	274 142	75 000	199 142	13 247
Kokku laenukohustised	274 142	75 000	199 142	13 247

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	30 469	3 325		3 325
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	86 427		72 443	
Kokku müüdnud	116 896	3 325	72 443	3 325

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	567 050	125 985	584 966	131 020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 420	1 790	
Kokku ostetud	567 050	127 405	586 756	131 020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	55 662	53 504
Erisoodustuste kulud	6 193	2 661

Lisad 10;11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2024

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV KASARI	Juhatuse liige	31.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Keraplast OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Keraplast OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Keraplast OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maret Niitla

Vandeaudiitori number 717

Rödl & Partner Audit Osahing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Maakri tn 23a, Tallinn, Harju maakond, 10145

31.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET NIITLA	Vandeaudiitor	31.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	487 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 267
Kokku	654 503

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	487 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 267
Kokku	654 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	2144684	51.93%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1081364	26.18%	Ei
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	773888	18.74%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	122438	2.96%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	7720	0.19%	Ei