

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Keraplast OÜ

registrikood: 12053007

tänava/talu nimi, Valdeku tn 132

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 6599249, +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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 17 Turustuskulud	16
Lisa 18 Üldhalduskulud	16
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Intressikulud	17
Lisa 22 Tööjõukulud	17
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori 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

2016. aastal kujunes Keraplast OÜ müügituluks 2 220 tuh (2015. a. 1 770 tuh) eurot.

Ühendusesisene müük (va Eesti) moodustas müügitulust 6% (2015. a. 8%).

Aruandeaasta kasum oli 79 tuh (2015. a. kahjum 118 tuh) eurot.

Turustuskulud olid 78 tuh (2015. a. 52 tuh) eurot ja üldhalduskulud 157 tuh (2015. a. 159 tuh) eurot

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2016	2015
Müügitulu (euro)		2 220 352	1 769 520
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2016 - \text{käive } 2015) / \text{käive } 2015 * 100$	25%	14%
Puhaskasum, - kahjum (euro)		78 636	-117 965
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	4%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2	1
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	6%	-
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	46%	-

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Ettevõtte pikaajalised kohustused on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

2016. aastal soetati inventari 1 tuh euro ja transpordivaheneid 28 tuh euro väärtuses. Tehti ettemaks PVC viilhalli eest 6 tuh eurot.

Immateriaalne põhivara

2016. aastal jätkati firmaväärtuse amortiseerimist.

Personal

Keraplast OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2016. aastal 13 (2015. a.16). 2016. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 255 tuh (2015. a. 248 tuh) eurot.

Sh ettevõtte juhtorganite tasud olid majandusaastal 47 tuh (2015. a. 32 tuh) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	131 316	133 567	2
Finantsinvesteeringud	0	5 992	3
Nõuded ja ettemaksed	612 118	363 224	4
Varud	155 814	170 111	5
Kokku käibevarad	899 248	672 894	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	64 023	60 559	7
Immateriaalsed põhivarad	300 000	350 000	8
Kokku põhivarad	364 023	410 559	
Kokku varad	1 263 271	1 083 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 345	621 499	11
Võlad ja ettemaksed	445 237	346 671	12
Kokku lühiajalised kohustised	460 582	968 170	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	630 823	22 053	11
Kokku pikaajalised kohustised	630 823	22 053	
Kokku kohustised	1 091 405	990 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	14
Ülekurss	299 500	299 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-209 270	-91 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 636	-117 515	
Kokku omakapital	171 866	93 230	
Kokku kohustised ja omakapital	1 263 271	1 083 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 220 352	1 769 520	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 912 154	-1 669 592	16
Brutokasum (-kahjum)	308 198	99 928	
Turustuskulud	-78 023	-52 411	17
Üldhalduskulud	-157 293	-158 602	18
Muud äritulud	12 113	808	19
Muud ärikulud	-12	-15	20
Ärikasum (kahjum)	84 983	-110 292	
Intressikulud	-6 347	-7 223	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 636	-117 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 636	-117 515	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keraplast OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Keraplast OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi pikemal kujul.

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 kohustused ümberhinnatud bilansipäeval 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.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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 (kasutusrendi tingimustel liisitud sõidua autod) oma bilansis vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale.

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 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	10
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara (firmaväärtus)	10

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse 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 osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval 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. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 891	1 535
Arvelduskontod	128 425	132 032
Kokku raha	131 316	133 567

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	1 937	1 937
Muud	4 055	4 055
31.12.2015	5 992	5 992
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 992	-5 992
31.12.2016	0	0

Lühiajalised finantsinvesteeringud on deponeeritud lühiajalised ehitusgarantiid, mille aastaintress on 1,2% ning tähtajad lõppesid 2016. aastal.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	607 224	607 224	
Ostjatelt laekumata arved	620 125	620 125	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 901	-12 901	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202	6
Muud nõuded	108	108	
Viitlaekumised	108	108	
Ettemaksed	4 584	4 584	
Tulevaste perioodide kulud	4 584	4 584	
Kokku nõuded ja ettemaksed	612 118	612 118	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	357 036	357 036	
Ostjatelt laekumata arved	379 007	379 007	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 971	-21 971	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150	6
Muud nõuded	1 830	1 830	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	1 829	1 829	
Ettemaksed	4 208	4 208	
Tulevaste perioodide kulud	4 208	4 208	
Kokku nõuded ja ettemaksed	363 224	363 224	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	142 123	162 034
Valmistoodang	13 691	8 077
Kokku varud	155 814	170 111

2016. a. tehti varude allahindlust summas 20 255 eurot.

2015. a. varude allahindlust ei tehtud.

Bilansipäeval 2016. a. oli vastutaval hoiul materjali 9 800 (2015. a. 6 280) euro väärtuses.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	45 121	0	24 115
Üksikisiku tulumaks	0	5 003	0	6 236
Erisoodustuse tulumaks	0	10	0	9
Sotsiaalmaks	0	9 280	0	11 326
Kohustuslik kogumispension	0	518	0	477
Töötuskindlustusmaksed	0	524	0	552
Ettemaksukonto jääk	202		150	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	60 456	150	42 715

Lisa nr 4 ja 12

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	98 931	1 873	141 885	242 689	15 120	0	0	0	257 809
Akumuleeritud kulum	-57 131	-953	-124 550	-182 634	-14 616	0	0	0	-197 250
Jääkmaksumus	41 800	920	17 335	60 055	504	0	0	0	60 559
Ostud ja parendused	27 917	0	666	28 583	0	0	5 736	5 736	34 319
Amortisatsioonikulu	-15 419	-353	-8 183	-23 955	-504	0	0	0	-24 459
Müügid	-6 396	0	0	-6 396	0	0	0	0	-6 396
31.12.2016									
Soetusmaksumus	89 191	1 745	141 329	232 265	14 123	0	5 736	5 736	252 124
Akumuleeritud kulum	-41 289	-1 178	-131 511	-173 978	-14 123	0	0	0	-188 101
Jääkmaksumus	47 902	567	9 818	58 287	0	0	5 736	5 736	64 023

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	11 783	
Transpordivahendid	11 783	
Kokku	11 783	

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-150 000	-150 000
Jääkmaksumus	350 000	350 000
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-200 000	-200 000
Jääkmaksumus	300 000	300 000

Juhtkond on hinnanud immateriaalse vara väärtust aasta lõpus ja leidnud, et see ei vaja allahindlust.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Peugeot Expert	3 477	3 477	0	6 kuu EURIBOR + 2,25%	euro	20.08.2017	
Peugeot Bipper	5 104	1 273	3 831	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.04.2019	
Peugeot 508 Active	9 047	9 047	0	6 kuu EURIBOR + 2,29%	euro	15.12.2017	
KIA Sportage	14 398	1 548	12 850	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	30.04.2021	
Kapitalirendikohustised kokku	32 026	15 345	16 681				12

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Toyota Verso	6 352	1 926	4 426	3 kuu EURIBOR+2,7%	euro	01.02.2017	
Peugeot Expert	5 411	1 934	3 477	6 kuu EURIBOR + 2,25%	euro	20.08.2017	
Peugeot Bipper	6 350	1 247	5 103	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.04.2019	
Peugeot 508 Active	11 297	2 250	9 047	6 kuu EURIBOR + 2,29%	euro	15.12.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	29 410	7 357	22 053				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	44 035	33 071
Kokku	44 035	33 071

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	63 394	63 394
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	63 394	63 394

2016. aastal olid kasutusrendil ruumid ja avatud laopind.

Lisa nr 16

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt	614 142	0	614 142		12 kuu EURIBOR + 1%	euro	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	614 142	0	614 142					
Kapitalirendikohustised kokku	32 026	15 345	16 681					9
Laenukohustised kokku	646 168	15 345	630 823					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt	614 142	614 142	0		12 kuu EURIBOR + 1%	euro	31.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	614 142	614 142	0					
Kapitalirendikohustised kokku	29 410	7 357	22 053					9
Laenukohustised kokku	643 552	621 499	22 053					

Keraplast Oy (uue nimega Kera Group Oy) lepingu kinnitus laenu tähtaja osas allkirjastatud 28.02.2017

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	329 605	329 605	
Võlad töövõtjatele	42 597	42 597	13
Maksuvõlad	60 456	60 456	6
Muud võlad	12 579	12 579	
Muud viitvõlad	12 579	12 579	
Kokku võlad ja ettemaksed	445 237	445 237	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	277 006	277 006	
Võlad töövõtjatele	21 241	21 241	13
Maksuvõlad	42 715	42 715	6
Muud võlad	5 709	5 709	
Muud viitvõlad	5 709	5 709	
Kokku võlad ja ettemaksed	346 671	346 671	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	35 695	17 111	
Puhkusetasude kohustis	6 902	4 130	
Kokku võlad töövõtjatele	42 597	21 241	12

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 096 067	1 628 718
Soome	43 905	31 949
Läti	54 671	82 309
Leedu	359	12 644
Rootsi	25 350	13 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 220 352	1 769 520
Kokku müügitulu	2 220 352	1 769 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist suitsueemaldusluukide tootmine	614 873	424 769
Plastikust ja puidust toodete müük	766 545	685 843
Suitsueemaldusautomaatika müük	666 775	546 980
Mehhaaniline metallitöötlus	105 395	76 506
Paigaldustööd	66 764	35 422
Kokku müügitulu	2 220 352	1 769 520

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-1 453 440	-1 188 768
Varude allahindlus ja mahakandmine	-20 255	-12 006
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-82 393	-63 228
Energia	-20 538	-19 234
Elektrienergia	-8 228	-6 861
Soojusenergia	-4 642	-2 941
Kütus	-7 668	-9 432
Transpordikulud	-2 526	-8 510
Üür ja rent	-63 394	-63 394
Mitmesugused bürookulud	-9 646	-8 094
Lähetuskulud	-37	-1 467
Koolituskulud	-150	-130
Tööjõukulud	-233 126	-256 008
Amortisatsioonikulu	-17 650	-41 657
Kindlustuskulud	-2 813	-849
Tootmisseadmete hooldus	-1 577	-2 284
Veekulu	-900	-1 066
Tootmisruumide korrashoiukulud	-3 709	-2 897
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 912 154	-1 669 592

Lisa nr 10

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-2 692	-1 267
Kütus	-2 692	-1 267
Transpordikulud	-22 073	-10 303
Mitmesugused bürookulud	-748	-758
Lähetuskulud	-187	-694
Tööjõukulud	-44 018	-31 039
Amortisatsioonikulu	-2 952	-2 973
Reklaamikulu	-5 353	-5 377
Kokku turustuskulud	-78 023	-52 411

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-2 294	-2 315
Kütus	-2 294	-2 315
Transpordikulud	-815	-1 703
Mitmesugused bürookulud	-7 193	-6 997
Lähetuskulud	-1 739	-3 926
Riiklikud ja kohalikud maksud	-121	-121
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-5 095	-21 971
Tööjõukulud	-63 832	-43 253
Amortisatsioonikulu	-53 857	-54 347
Kindlustuskulud	-4 413	-7 213
Ostetud raamatupidamis- ja audiitorteenused	-17 934	-16 756
Kokku üldhalduskulud	-157 293	-158 602

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	5 388	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	772
Traavid, viivised ja hüvitised	65	36
Muud	6 660	0
Kokku muud äritulud	12 113	808

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-7
Traavid, viivised ja hüvitised	-12	-8
Kokku muud ärikulud	-12	-15

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-5 656	-6 418	23
Intressikulu kapitalirendilt	-691	-805	
Kokku intressikulud	-6 347	-7 223	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-255 342	-247 660
Sotsiaalmaksud	-85 634	-82 640
Kokku tööjõukulud	-340 976	-330 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	813 057	0	814 686
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 616	0	1 285	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	414 526	48 473	380 113	25 843
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 020	54 670	200	94 953
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 583	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	46 654	32 062

Kaupade ost 2016. a. 417 466 (2015. a. 380 313) eurot.

Teenuste ost 2016. a. 80 eurot (2015. a. 0) eurot.

Kaupade müük 2016. a. 41 813 (2015. a. 116 589) eurot.

Teenuste müük 2016. a. 6 660 (2015. a. 4 207) eurot.

Varade müük 2016. a. 4 583 (2015. a. 0) eurot.

Emaettevõtja Kera Group OY le tasuti 2016. aasta eest pikajalise laenu intresse 5 656 eurot (2015. a. 6 418) eurot. Lisa nr 21.

Seotud osapoolteks on juhtkond, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja nende juhtkond. Eelmainitud isikute pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2017

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV KASARI	Juhatuse liige	04.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Keraplast OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva Keraplast OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Keraplast OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeaudiitor, litsents nr 511

/digitaalselt allkirjastatud/

Jekaterina Trunin

Vandeaudiitor, litsents nr 608

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

4. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA TRUNIN	Vandeaudiitor	04.05.2017
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	04.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-209 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 636
Kokku	-130 634

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-209 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 636
Kokku	-130 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	614873	27.69%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	766545	34.52%	Ei
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	666775	30.03%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	105395	4.75%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	66764	3.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kera Group Oy	0694877-5	Soome	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599249
Mobiiltelefon	+372 5096338
E-posti aadress	info@keraplast.ee