

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Keraplast OÜ

registrikood: 12053007

tänava/talu nimi, Valdeku 132

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 6599249, +372 5096338

e-posti aadress: info@keraplast.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 20 Turustuskulud	20
Lisa 21 Üldhalduskulud	21
Lisa 22 Muud äritulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Intressikulud	22
Lisa 25 Tööjõukulud	22
Lisa 26 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Keraplast OÜ asutati 2011. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on :

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

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal kujunes Keraplast OÜ müügituluks 1,8 mln (2014. a. 1,6 mln) eurot.

Ühendusesisene müük (va Eesti) moodustas müügitulust 8% (2014. a. 7%).

Aruandeaasta kahjum oli 118 tuh (2014. a. 43 tuh) eurot.

Turustuskulud olid 52 tuh (2014. a. 60 tuh) eurot ja üldhalduskulud 159 tuh (2014. a. 140 tuh) eurot

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2015	2014
Müügitulu		1 769 520	1 557 341
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2015 - \text{käive } 2014) / \text{käive } 2014 * 100$	14%	-7%
Puhaskasum, - kahjum		-117 965	-42 897
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	-7%	-3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1	3
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	-11%	-4%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	-126%	-20%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Ettevõtte pikaajalised kohustused on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

2015. aastal soetati inventari 1 tuh euro väärtuses ja seadmeid 5 tuh euro väärtuses.

Immateriaalne põhivara

2015. aastal jätkati firmaväärtuse amortiseerimist.

Personal

Keraplast OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 16 (2014. a.15). 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 248 tuh (2014. a. 212 tuh) eurot.

Sh ettevõtte juhtorganite tasud olid majandusaastal 33 tuh (2014. a. 28 tuh) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

15.02.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	133 567	134 002	2
Finantsinvesteeringud	5 992	1 937	3
Nõuded ja ettemaksed	363 224	308 507	4
Varud	170 111	125 144	7
Kokku käibevara	672 894	569 590	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	5 991	8
Materiaalne põhivara	60 559	103 172	9
Immateriaalne põhivara	350 000	400 000	10
Kokku põhivara	410 559	509 163	
Kokku varad	1 083 453	1 078 753	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	621 499	13 004	11
Võlad ja ettemaksed	346 671	211 178	14
Kokku lühiajalised kohustused	968 170	224 182	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 053	643 826	11
Kokku pikaajalised kohustused	22 053	643 826	
Kokku kohustused	990 223	868 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	17
Ülekurss	299 500	299 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 755	-48 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 515	-42 897	
Kokku omakapital	93 230	210 745	
Kokku kohustused ja omakapital	1 083 453	1 078 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 769 520	1 557 341	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 669 592	-1 394 226	19
Brutokasum (-kahjum)	99 928	163 115	
Turustuskulud	-52 411	-59 663	20
Üldhalduskulud	-158 602	-140 320	21
Muud äritulud	808	3 010	22
Muud ärikulud	-15	0	23
Ärikasum (kahjum)	-110 292	-33 858	
Intressikulud	-7 223	-9 039	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-117 515	-42 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 515	-42 897	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-110 292	-33 858	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	98 977	97 948	9; 10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 321	9; 10
Kokku korrigeerimised	98 977	96 627	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 717	45 559	
Varude muutus	-44 967	-15 384	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	135 493	-53 382	
Makstud intressid	-7 223	-9 039	
Kokku rahavood äritegevusest	17 271	30 523	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 365	-1 038	9; 10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 865	9; 10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	1 937	-636	3; 8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 428	191	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 106	-6 661	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 172	-10 781	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 278	-17 442	
Kokku rahavood	-435	13 272	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 002	120 730	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-435	13 272	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133 567	134 002	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	299 500	-48 858	253 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-42 897	-42 897
31.12.2014	3 000	299 500	-91 755	210 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-117 515	-117 515
31.12.2015	3 000	299 500	-209 270	93 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keraplast OÜ 2015. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 kommertsanga 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeast. 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 5-20 aasta jooksul. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis ainult siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte saab objektilt majanduslikku kasu.

Tulenevalt seadusandluse muutumisest alustati 01.01.2013 firmaväärtuse amortiseerimist 10 aasta jooksul.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

(a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud,

kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

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 arvestusprintsibi alusel.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 535	1 326
Arvelduskontod	132 032	132 676
Kokku raha	133 567	134 002

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	0	0
Muud	1 937	1 937
31.12.2014	1 937	1 937
Muud	4 055	4 055
31.12.2015	5 992	5 992

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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	357 036	357 036	5
Ostjatelt laekumata arved	379 007	379 007	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 971	-21 971	5
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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	303 683	303 683	5
Ostjatelt laekumata arved	319 469	319 469	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 786	-15 786	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130	130	6
Muud nõuded	1 336	1 336	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	1 335	1 335	
Ettemaksed	3 358	3 358	
Tulevaste perioodide kulud	3 358	3 358	
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 507	308 507	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	379 007	302 731	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 971	-15 786	
Kokku nõuded ostjate vastu	357 036	286 945	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-15 786	-10 922	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 185	-15 786	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	10 922	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-21 971	-15 786	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		24 115	0	14 367
Üksikisiku tulumaks		6 236	0	4 196
Erisoodustuse tulumaks		9	0	14
Sotsiaalmaks		11 326	0	7 609
Kohustuslik kogumispension		477	0	425
Töötuskindlustusmaksed		552	0	539
Ettemaksukonto jääk	150		130	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	42 715	130	27 150

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	162 034	116 313
Valmistoodang	8 077	8 459
Ettemaksed varude eest	0	372
Kokku varud	170 111	125 144

Vastutaval hoiul oli materjali 6280 (2014. a. 3818) euro väärtuses.
2015. aastal varude allahindlust ei tehtud.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	7 292	7 292
Soetamine	636	636
Muud	-1 937	-1 937
31.12.2014	5 991	5 991
		Kokku
	Muud	
31.12.2014	5 991	5 991
Muud	-5 991	-5 991
31.12.2015	0	0

Pikaajalised finantsinvesteeringud on deponeeritud ehitusgarantiid, mille aastaintress on 1,2% ning tähtajad lõpevad 2016. aastal.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	89 847	835	135 520	226 202	15 120	241 322
Akumuleeritud kulum	-30 040	-273	-69 655	-99 968	-8 568	-108 536
Jääkmaksumus	59 807	562	65 865	126 234	6 552	132 786
Ostud ja parendused	25 866	1 038		26 904		26 904
Amortisatsioonikulu	-17 515	-305	-27 104	-44 924	-3 024	-47 948
Müügid	-8 570			-8 570		-8 570
31.12.2014						
Soetusmaksumus	98 931	1 873	135 520	236 324	15 120	251 444
Akumuleeritud kulum	-39 343	-578	-96 759	-136 680	-11 592	-148 272
Jääkmaksumus	59 588	1 295	38 761	99 644	3 528	103 172
Ostud ja parendused			6 365	6 365		6 365
Muud ostud ja parendused			6 365	6 365		6 365
Amortisatsioonikulu	-17 788	-375	-27 791	-45 954	-3 024	-48 978
31.12.2015						
Soetusmaksumus	98 931	1 873	141 885	242 689	15 120	257 809
Akumuleeritud kulum	-57 131	-953	-124 550	-182 634	-14 616	-197 250
Jääkmaksumus	41 800	920	17 335	60 055	504	60 559

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	9 891
Transpordivahendid	0	9 891
Kokku	0	9 891

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-50 000	-50 000
Jääkmaksumus	450 000	450 000
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-100 000	-100 000
Jääkmaksumus	400 000	400 000
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-150 000	-150 000
Jääkmaksumus	350 000	350 000

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

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Kapitalirendikohustused kokku	29 410	7 357	22 053				
Laenukohustused kokku	643 552	621 499	22 053				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Järelmaks veoauto MAN LE 14.220	6 106	6 106	0	0	0	euro	10.11.2015
Emaettevõttelt	614 142	0	614 142		12 kuu EURIBOR + 1%	euro	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	620 248	6 106	614 142				
Kapitalirendikohustused kokku	36 582	6 898	29 684				
Laenukohustused kokku	656 830	13 004	643 826				

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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	kuu EURIBOR + 2,29%	euro	15.12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	29 410	7 357	22 053			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Toyota Verso	8 210	1 584	6 626	3 kuu EURIBOR+2,7%	euro	01.02.2017
Peugeot Expert	7 300	1 888	5 412	6 kuu EURIBOR + 2,25%	euro	20.08.2017
Peugeot Bipper	7 572	1 222	6 350	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.04.2019
Peugeot 508 Active	13 500	2 204	11 296	6 kuu EURIBOR + 2,29%	euro	15.12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	36 582	6 898	29 684			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	33 071	42 493
Kokku	33 071	42 493

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	63 394	67 413
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	63 394	63 394

2015. aastal olid kasutusrendil ruumid ja avatud laopind.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	277 006	277 006
Võlad töövõtjatele	21 241	21 241
Maksuvõlad	42 715	42 715
Muud võlad	5 709	5 709
Muud viitvõlad	5 709	5 709
Kokku võlad ja ettemaksed	346 671	346 671
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	155 491	155 491
Võlad töövõtjatele	22 989	22 989
Maksuvõlad	27 150	27 150
Muud võlad	5 548	5 548
Muud viitvõlad	5 548	5 548
Kokku võlad ja ettemaksed	211 178	211 178

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	17 111	16 495
Puhkusetasude kohustus	4 130	6 494
Kokku võlad töövõtjatele	21 241	22 989

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS ekspordi arendamise toetus	772	1 670
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	772	1 670
Kokku sihtfinantseerimine	772	1 670

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 628 718	1 454 700
Soome	31 949	37 826
Läti	82 309	62 601
Leedu	12 644	2 214
Rootsi	13 900	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 769 520	1 557 341
Kokku müügitulu	1 769 520	1 557 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist suitsueemaldusluukide tootmine	424 769	345 361
Plastikust ja puidust toodete müük	685 843	542 593
Suitsueemaldusautomaatika müük	546 980	463 975
Mehhaaniline metallitöötlus	76 506	160 973
Paigaldustööd	35 422	44 439
Kokku müügitulu	1 769 520	1 557 341

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-1 188 768	-1 022 621
Varude allahindlus ja mahakandmine	-12 006	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-63 228	-9 059
Energia	-19 234	-23 053
Elektrienergia	-6 861	-6 851
Soojusenergia	-2 941	-5 154
Kütus	-9 432	-11 048
Transpordikulud	-8 510	-4 329
Üür ja rent	-69 641	-69 477
Mitmesugused bürookulud	-8 094	-6 497
Lähetuskulud	-1 467	-19
Koolituskulud	-130	-300
Tööjõukulud	-256 008	-217 516
Amortisatsioonikulu	-41 657	-40 547
Kindlustuskulud	-849	-808
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 669 592	-1 394 226

Lisa 20 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	-1 267	-1 299
Kütus	-1 267	-1 299
Transpordikulud	-10 303	-13 244
Mitmesugused bürookulud	-758	-536
Lähetuskulud	-694	-741
Koolituskulud	0	-261
Tööjõukulud	-31 039	-27 935
Amortisatsioonikulu	-2 973	-3 053
Reklaamikulu	-5 377	-12 594
Kokku turustuskulud	-52 411	-59 663

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-2 315	-3 752
Kütus	-2 315	-3 752
Transpordikulud	-1 703	-1 465
Mitmesugused bürookulud	-6 997	-2 349
Lähetuskulud	-3 926	-2 293
Koolituskulud	0	-50
Riiklikud ja kohalikud maksud	-121	-121
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-21 971	-15 786
Tööjõukulud	-43 253	-37 995
Amortisatsioonikulu	-54 347	-54 347
Muud	0	-4 258
Kindlustuskulud	-7 213	-1 316
Ostetud raamatupidamis- ja audiitorteenused	-16 756	-16 588
Kokku üldhalduskulud	-158 602	-140 320

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 321
Tulu sihtfinantseerimisest	772	1 670
Trahvid, viivised ja hüvitised	36	19
Kokku muud äritulud	808	3 010

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-7	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-8	0
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest		
Kokku muud ärikulud	-15	0

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-6 418	-8 168
Intressikulu kapitalirendilt	-805	-871
Kokku intressikulud	-7 223	-9 039

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-247 660	-211 872
Sotsiaalmaksud	-82 640	-71 574
Kokku tööjõukulud	-330 300	-283 446
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	15

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kera Group OY
--	---------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	814 686	0	744 865
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 285	0	16 738	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	380 113	25 843
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	200	94 953
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	363 486	37 826
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	954	64 815

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	32 062	28 049

Erisoodustused ja erisoodustuste maksud	445	373
---	-----	-----

Emaettevõtja Kera Group OY le tasuti 2015. aasta eest pikaajalise laenu intresse 6418 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2016

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV KASARI	Juhatuse liige	24.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Keraplast OÜ osanikele.

Oleme üle vaadanud Keraplast OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne 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 ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis kajastatud firmaväärtus summas 350 tuhat eurot on tekkinud seoses äritegevuse soetamisega varasemal perioodil. Ettevõtte poolt läbi viidud firmaväärtuse test ei olnud meie hinnangul usaldusväärne. Meie hinnangul võib osutada vajalikuks firmaväärtuse allahindlus, mistõttu on varad ja omakapital kajastatud allahindluseks vajaliku summa võrra suuremana. Olemasoleva tõendusmaterjali puhul ei ole me võimalised võimaliku allahindluse mõju hindama.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Keraplast OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Keraplast OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Haaviku põik 7 12113 Tallinn

31.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	31.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 515
Kokku	-209 270

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 515
Kokku	-209 270

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	424769	24.00%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	685843	38.76%	Ei
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	546980	30.91%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	76506	4.32%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	35422	2.00%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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