

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	18
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud äritulud	19
Lisa 22 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 23 Muud ärikulud	19
Lisa 24 Intressikulud	19
Lisa 25 Seotud osapooled	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

2013. aastal kujunes Keraplast OÜ müügituluks 1,7 mln eurot. Ühendusesisene müük (va Eesti) moodustas müügitulust 7%. Aruandeaasta kahjum oli 33 tuh eurot. Turustuskulud olid 69 tuh eurot ja üldhalduskulud 144 tuhat eurot

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2013	2012
Müügitulu		1 683 069	1 681 496
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2013 - \text{käive } 2012) / \text{käive } 2012 * 100$	0%	31%
Puhaskasum		-33 361	48 503
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$	-245%	176%
Puhasrentaabilus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	-2%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2	2
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	-3%	4%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	-13%	17%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte pikaajalised kohustused on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

2013. aastal täiendati tootmiseseadmeid 13 tuh euro väärtuses.

Immateriaalne põhivara

Vastavalt seaduse muudatusele alustati 01.01.2013 firmaväärtuse amortiseerimist 10 aasta jooksul.

Personal

Keraplast OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 15. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 219 tuh eurot. Sh ettevõtte juhtorganite tasud olid majandusaastal 36 tuh eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

14.03.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 730	210 527	2
Nõuded ja ettemaksed	353 939	238 469	3
Varud	109 760	145 749	6
Kokku käibevara	584 429	594 745	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 292	0	7
Materiaalne põhivara	132 786	163 226	8
Immateriaalne põhivara	450 000	500 000	9
Kokku põhivara	590 078	663 226	
Kokku varad	1 174 507	1 257 971	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 445	12 247	12
Võlad ja ettemaksed	264 560	302 416	13
Kokku lühiajalised kohustused	277 005	314 663	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	643 860	656 305	12
Kokku pikaajalised kohustused	643 860	656 305	
Kokku kohustused	920 865	970 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	15
Ülekurss	299 500	299 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 497	-63 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 361	48 481	
Kokku omakapital	253 642	287 003	
Kokku kohustused ja omakapital	1 174 507	1 257 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 683 069	1 681 496	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 496 842	-1 490 165	17
Brutokasum (-kahjum)	186 227	191 331	
Turustuskulud	-68 772	-57 333	18
Üldhalduskulud	-144 019	-72 981	19
Muud äritulud	3 344	58	21
Muud ärikulud	-6	-1 642	23
Ärikasum (kahjum)	-23 226	59 433	
Intressikulud	-10 135	-10 952	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 361	48 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 361	48 481	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 226	59 433	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	93 930	38 318	8; 9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	172	
Muud korrigeerimised	-12 672	0	8
Kokku korrigeerimised	81 258	38 490	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-115 470	116 132	
Varude muutus	35 989	-5 541	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 184	-26 798	
Makstud intressid	-10 135	-10 952	24
Kokku rahavood äritegevusest	-56 768	170 764	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 490	-708	8; 9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	900	8; 9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 292	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 782	192	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 661	-555	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 586	-10 348	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 247	-10 903	
Kokku rahavood	-89 797	160 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	210 527	50 474	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-89 797	160 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 730	210 527	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 000	299 500	-63 978	238 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	48 481	48 481
31.12.2012	3 000	299 500	-15 497	287 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-33 361	-33 361
31.12.2013	3 000	299 500	-48 858	253 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keraplast OÜ 2013. 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 akumuliseeritud 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 alates 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 (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.

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 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 183	784
Arvelduskontod	119 547	209 743
Kokku raha	120 730	210 527

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	330 479	330 479	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	341 401	341 401	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 922	-10 922	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 780	19 780	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154	154	0	0	5
Muud nõuded	17	17	0	0	
Intressinõuded	2	2	0	0	
Viitlaekumised	15	15	0	0	
Ettemaksed	3 509	3 509	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 509	3 509	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	353 939	353 939	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	234 652	234 652	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	236 373	236 373	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 721	-1 721	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	0	0	5
Muud nõuded	122	122	0	0	
Intressinõuded	3	3	0	0	
Viitlaekumised	119	119	0	0	
Ettemaksed	3 654	3 654	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 654	3 654	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 469	238 469	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	341 401	236 373	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 922	-1 721	
Kokku nõuded ostjate vastu	330 479	234 652	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 721	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-10 922	-1 721	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 721	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-10 922	-1 721	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	18 412	0	13 604
Üksikisiku tulumaks	0	4 195	0	3 990
Erisoodustuse tulumaks	0	16	0	30
Sotsiaalmaks	0	7 568	0	7 206
Kohustuslik kogumispension	0	309	0	267
Töötuskindlustusmaksed	0	566	0	763
Ettemaksukonto jääk	154		41	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154	31 066	41	25 860

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	106 540	134 771
Valmistoodang	2 799	10 978
Ettemaksed varude eest	421	0
Kokku varud	109 760	145 749

Vastutaval hoiul oli materjali 8678 euro väärtuses.
2013. aastal on tehtud põhimaterjali allahindlust 2516 euro väärtuses.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2012	0	
Soetamine	7 292	7 292
31.12.2013	7 292	7 292

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on deponeeritud ehitusgarantiid, mille aastaintress on 1,20% ning tähtajad lõppevad 2016. aastal.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	37 812	286	122 848	160 946	16 653	177 599
Akumuleeritud kulum	-3 780	-48	-20 305	-24 133	-2 775	-26 908
Jääkmaksumus	34 032	238	102 543	136 813	13 878	150 691
Ostud ja parendused	51 217	708		51 925		51 925
Amortisatsioonikulu	-10 302	-116	-24 569	-34 987	-3 331	-38 318
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-101	0	-101	0	-101
Müügid	0	0	0	0	-971	-971
31.12.2012						
Soetusmaksumus	89 029	835	122 848	212 712	15 120	227 832
Akumuleeritud kulum	-14 082	-106	-44 874	-59 062	-5 544	-64 606
Jääkmaksumus	74 947	729	77 974	153 650	9 576	163 226
Ostud ja parendused	818		12 672	13 490		13 490
Amortisatsioonikulu	-15 958	-167	-24 781	-40 906	-3 024	-43 930
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	0	900
Kokku	0	900

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	500 000	500 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	500 000	500 000
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
31.12.2013		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-50 000	-50 000
Jääkmaksumus	450 000	450 000

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Peugeot 508	10 053	2 152	7 901	0	6 kuu EURIBOR + 2,5%	euro	31.12.2016
Toyota Verso	10 001	1 789	8 212	0	3 kuu EURIBOR+2,7%	euro	01.02.2017
Peugeot Expert	9 342	1 843	7 499	0	6 kuu EURIBOR + 2,25%	euro	20.08.2017
Kapitalirendikohustused kokku	29 396	5 784	23 612	0			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Peugeot 508	12 117	2 064	10 053	0	6 kuu EURIBOR + 2,5%	eur	31.12.2016
Toyota Verso	11 725	1 724	10 001	0	3 kuu EURIBOR+2,7%	eur	01.02.2017
Peugeot Expert	11 140	1 798	9 342	0	6 kuu EURIBOR + 2,25%	eur	20.08.2017
Kapitalirendikohustused kokku	34 982	5 586	29 396	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	34 345	41 978
Kokku	34 345	41 978

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	63 823	56 951
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	64 524	49 839

2013. aastal olid kasutusrendil ruumid ja avatud laopind.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Järelmaks veoauto MAN LE 14.220	12 767	6 661	6 106	0	0	euro	10.11.2015	
Emaettevõttelt	614 142	0	614 142	0	12 kuu EURIBOR + 1 %	euro	31.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	626 909	6 661	620 248	0				
Kapitalirendikohustused kokku	29 396	5 784	23 612	0				10
Laenukohustused kokku	656 305	12 445	643 860	0				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Järelmaks veoauto MAN LE 14.220	19 428	6 661	12 767	0	0	eur	10.11.2015	
Emaettevõttelt	614 142	0	614 142	0	12 kuu EURIBOR + 1 %	eur	31.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	633 570	6 661	626 909	0				
Kapitalirendikohustused kokku	34 982	5 586	29 396	0				10
Laenukohustused kokku	668 552	12 247	656 305	0				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	192 397	192 397	0	0	
Võlad töövõtjatele	32 557	32 557			14
Maksuvõlad	31 066	31 066	0	0	5
Muud võlad	8 540	8 540	0	0	
Muud viitvõlad	8 540	8 540	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	264 560	264 560	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	250 924	250 924	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 493	20 493			14
Maksuvõlad	25 860	25 860	0	0	5
Muud võlad	5 139	5 139	0	0	
Muud viitvõlad	5 139	5 139	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	302 416	302 416	0	0	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	25 313	15 166	13
Puhkusetasude kohustus	7 244	5 327	13
Kokku võlad töövõtjatele	32 557	20 493	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 558 059	1 631 786
Soome	32 332	19 247
Läti	92 678	30 463
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 683 069	1 681 496
Kokku müügitulu	1 683 069	1 681 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist suitsueemaldusluukide tootmine	737 894	741 399
Plastikust katusekupleite ja plastikust katusematerjalide müük	415 527	440 708
Suitsueemaldus automaatika müük	529 648	499 389
Kokku müügitulu	1 683 069	1 681 496

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-1 081 259	-1 110 597
Varude allahindlus ja mahakandmine	-7 466	-13 794
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-27 914	-17 395
Energia	-26 325	-26 653
Elektrienergia	-7 059	-6 548
Soojusenergia	-6 044	-5 968
Kütus	-13 222	-14 137
Transpordikulud	-32 985	-40 814
Üür ja rent	-61 178	-54 936
Mitmesugused bürookulud	-7 807	-4 867
Lähetuskulud	-828	-417
Koolituskulud	-353	-170
Tööjõukulud	-212 959	-188 358
Amortisatsioonikulu	-36 919	-31 358
Kindlustuskulud	-849	-806
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 496 842	-1 490 165

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	-2 799	-1 886
Kütus	-2 799	-1 886
Transpordikulud	-10 967	-9 182
Mitmesugused bürookulud	-1 707	-406
Lähetuskulud	-1 014	-324
Koolituskulud	-140	-130
Tööjõukulud	-32 524	-24 344
Amortisatsioonikulu	-2 664	-2 664
Reklaamikulu	-16 957	-18 397
Kokku turustuskulud	-68 772	-57 333

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	-3 342	-3 121
Kütus	-3 342	-3 121
Transpordikulud	-2 067	-1 187
Mitmesugused bürookulud	-2 084	-761
Lähetuskulud	-1 738	-1 957
Riiklikud ja kohalikud maksud	-440	-7 654
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 922	-1 721
Tööjõukulud	-48 553	-35 634
Amortisatsioonikulu	-54 347	-4 297
Muud	-3 377	-3 903
Kindlustuskulud	-1 260	-994
Ostetud raamatupidamis- ja audiitorteenused	-15 889	-11 752
Kokku üldhalduskulud	-144 019	-72 981

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-219 690	-185 008
Sotsiaalmaksud	-77 347	-63 328
Kokku tööjõukulud	-297 037	-248 336
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	15

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	3 326	0	22
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	58	
Kokku muud äritulud	3 344	58	

Lisa 22 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	Lisa nr
	Saadud	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS ekspordi arendamise toetus	3 326	21
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 326	
Kokku sihtfinantseerimine	3 326	

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-71
Kahjum valuutakursi muutustest	-2	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4	-1 470
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	-101
Kokku muud ärikulud	-6	-1 642

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-9 224	-9 801
Intressikulu kapitalirendilt	-911	-1 151
Kokku intressikulud	-10 135	-10 952

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Kera Group OY
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	15 350	744 484	476	838 461
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 430	0	0	0

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	568 880	32 332
Tütarettevõtjad	282	67 916
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	747 404	19 247

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	36 216	26 561
Erisoodustused ja erisoodustuste maksud	386	308

Emaettevõtja Kera Group OY le tasuti 2013. aasta eest pikaajalise laenu intresse 9224 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2014

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV KASARI	Juhatuse liige	14.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Keraplast OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Keraplast OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Keraplast OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

25.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	25.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 361
Kokku	-48 858

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 361
Kokku	-48 858

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	737894	43.84%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	529648	31.47%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	415527	24.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keraplast Oy		Käkeläntie 41, Orimattila, Soome	3000 EUR

Sidevahendid

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