

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Kernel

registrikood: 10134411

tänava/talu nimi, Vanemuise tn 45
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 7420234

faks: +372 7420528

e-posti aadress: kernel@kernel.ee

veebilehe aadress: www.kernel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Aktsiakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AS Kernel on 2017.a jätkanud põhikirjalist tegevust arvutite, lisaseadmete ja tarkvara müügi osas. Põhiliseks tegevusalaks on interneti püsiühenduse teenuse pakkumine, laienenud on arvutivõrkude ehituse ja hooldustööde maht eeskätt IBM/Lenovo toodete osas.

1. 2017.a. aastal jätkas AS Kernel IBM Premier Business Partnerina ja IBM/Lenovo ning Dell toodete garantiihoolduse partnerina Lõuna-Eestis. Kasvanud on IBM/Lenovo toodete müügi- ja garantiihooldustööde maht.
2. AS Kerneli aastaid tagasi võetud suund orienteeruda internetiteenuste ja hooldustööde osakaalu tõstmisele on osutunud suhteliselt edukaks.
3. 2017.a jätkas AS Kernel Läti ruuteritootja Mikrotikls SIA toodete edasimüüjana.

Optimistlike laiendusplaanide seada pole ehk kohane, pigem püüame pingutada selle nimel, et 2018.a AS Kerneli turuosa internetiteenuste osas oluliselt ei väheneks ja käibenumbrid ei langeks.

Tähtsamad ülesanded on:

1. Orienteeruda veelgi rohkem teenustööde (internetiteenuste, arvutihoiduste, installeerimistööde) osakaalu tõstmisele AS Kernel tegevuses.
2. Internetiteenuse pakumisel on toimumas konkurentsi ägenemine. Erinevate teenusepakujate poolt hõivamata alad on väikesed ning marginaalse tootlikkusega. Nendes tingimustes on hinnaerosiooni võimalik vältida ainult teenuste osutamise kvaliteedi ning paindlikkusega – see annabki 2018. a aasta eesmärgi.
3. AS Kernel jätkab IBM partnerina. Pärast PC-toodete eraldumist Lenovo kaubamärgi alla keskendutakse senisest enam IBM serverilahenduste pakumisele. AS Kernelile on kättesaadav IBM Advanced Business Partner staatus, mis võimaldab müüa keerulisi süsteeme ja täislahendusi suurt klientidele.

AS Kernel nõukogu on kolmeliikmeline ja juhatuse üheliikmeline. AS Kernel nõukogu ja juhatuse liikmetele on makstud töötasu summas 11,2 tuhat EUR. Keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 10.

Tartus, 30. mai 2018.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	38 833	46 098
Nõuded ja ettemaksed	35 918	92 943
Varud	45 023	33 714
Kokku käibevarad	119 774	172 755
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	579 153	510 332
Materiaalsed põhivarad	364 525	407 609
Kokku põhivarad	943 678	917 941
Kokku varad	1 063 452	1 090 696
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 917
Võlad ja ettemaksed	64 203	42 115
Kokku lühiajalised kohustised	64 203	46 032
Kokku kohustised	64 203	46 032
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Muud reservid	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	964 543	1 071 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 585	-54 655
Kokku omakapital	999 249	1 044 664
Kokku kohustised ja omakapital	1 063 452	1 090 696

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	845 821	647 539
Muud äritulud	3 032	3 214
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-567 538	-433 742
Mitmesugused tegevuskulud	-42 602	-44 328
Tööjõukulud	-174 659	-174 676
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 550	-46 046
Muud ärikulud	-6 732	-68
Ärikasum (kahjum)	19 772	-48 107
Intressitulud	0	13 452
Intressikulud	-187	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 585	-34 655
Tulumaks	-13 000	-20 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 585	-54 655

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi Kernel 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Käesolev aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud on varad:

- 1) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ja
- 2) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtuvalt eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Aktsiaseltsi Kernel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	37 248	44 481
Sularaha	1 585	1 617
Kokku raha	38 833	46 098

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	31 021	31 021		
Ostjatelt laekumata arved	31 021	31 021		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 897	4 897		
Muud nõuded	579 153			579 153
Laenunõuded	510 332			510 332
Intressinõuded	68 821			68 821
Kokku nõuded ja ettemaksed	615 071	35 918		579 153

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	19 380	19 380		
Ostjatelt laekumata arved	19 380	19 380		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 684	4 684		
Muud nõuded	579 211	68 879	510 332	
Laenunõuded	510 332		510 332	
Intressinõuded	68 821	68 821		
Viitlaekumised	58	58		
Kokku nõuded ja ettemaksed	603 275	92 943	510 332	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 679		4 052
Üksikisiku tulumaks		3 493		3 363
Sotsiaalmaks		7 652		6 880
Kohustuslik kogumispension		413		369
Töötuskindlustusmaksed		556		504
Ettemaksukonto jääk	4 897		4 684	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 897	15 793	4 684	15 168

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	48 728	326 924	100 822	263 572	20 569	384 963	4 095	764 710
Akumuleeritud kulum	0	-18 525	-69 316	-209 181	-20 569	-299 066	-1 161	-318 752
Jääkmaksumus	48 728	308 399	31 506	54 391	0	85 897	2 934	445 958
Ostud ja parendused				7 697		7 697		7 697
Amortisatsioonikulu		-6 538	-9 275	-29 824		-39 099	-409	-46 046
31.12.2016								
Soetusmaksumus	48 728	326 924	100 822	271 269	20 569	392 660	4 095	772 407
Akumuleeritud kulum	0	-25 063	-78 591	-239 005	-20 569	-338 165	-1 570	-364 798
Jääkmaksumus	48 728	301 861	22 231	32 264	0	54 495	2 525	407 609
Amortisatsioonikulu	0	-6 538	-14 513	-16 090		-30 603	-409	-37 550
Müügid			-5 534			-5 534		-5 534
31.12.2017								
Soetusmaksumus	48 728	326 924	45 980	271 269	20 569	337 818	4 095	717 565
Akumuleeritud kulum	0	-31 601	-43 796	-255 095	-20 569	-319 460	-1 979	-353 040
Jääkmaksumus	48 728	295 323	2 184	16 174	0	18 358	2 116	364 525

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 539	38 539
Võlad töövõtjatele	9 142	9 142
Maksuvõlad	15 793	15 793
Muud võlad	729	729
Muud viitvõlad	729	729
Kokku võlad ja ettemaksed	64 203	64 203
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 367	13 367
Võlad töövõtjatele	10 694	10 694
Maksuvõlad	15 168	15 168
Muud võlad	379	379
Muud viitvõlad	379	379
Saadud ettemaksed	2 507	2 507
Kokku võlad ja ettemaksed	42 115	42 115

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	8 098	8 155
Puhkusetasude kohustis	1 044	2 538
Kokku võlad töövõtjatele	9 142	10 693

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	776 902	813 234
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	194 226	203 309
Kokku tingimuslikud kohustised	971 128	1 016 543

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	845 821	647 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	845 821	647 539
Kokku müügitulu	845 821	647 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Internetiteenuste müük	232 120	232 232
Arvutite ja seadmete müük	558 113	399 114
Hooldusteenused	55 588	16 193
Kokku müügitulu	845 821	647 539

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	0	58
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	461 808	321 033
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27 759	36 027
Energia	3 188	2 076
Elektrienergia	3 188	2 076
Transpordikulud	793	998
Üür ja rent	73 990	73 550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	567 538	433 742

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	132	849
Energia	14 718	14 242
Elektrienergia	2 528	1 913
Soojusenergia	500	453
Kütus	11 690	11 876
Mitmesugused bürookulud	27 145	29 079
Koolituskulud	447	0
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	160	158
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 602	44 328

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	130 692	130 638
Sotsiaalmaksud	43 967	44 039
Kokku tööjõukulud	174 659	174 677
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	579 153	219	579 153	284

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Omaniku laen	55 000	-55 000	0	EUR	01.07.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 921	450	2 020	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 280	9 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

Aktsiaselts Kernel (registrikood: 10134411) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO LAATS	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	964 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 585
Kokku	971 128
Jaotamine	
Kokku	971 128

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	964 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 585
Kokku	971 128
Jaotamine	
Kokku	971 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu traadita sideteenuse osutamine (sh traadita Internet)	61209	232120	27.44%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	558113	65.98%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	55588	6.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7420234
Faks	+372 7420528
E-posti aadress	kernel@kernel.ee
Veebilehe aadress	www.kernel.ee