

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kreisi Metall

registrikood: 11236295

tänava/talu nimi, Laane 25

maja ja korteri number:

küla: Kasmu küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45601

telefon: +372 53339822

e-posti aadress: ivo@kreisi.ee, kaire@kreisi.ee, ragnar@kreisi.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Kreisi Metall on tegutsenud aastast 2007, põhitegevuseks on põllu-ja metsatehnika tootmine ja müük.

2012.aasta käive oli 862188 eurot (2011.a. 776934 eurot) , seega käive tõusis 11%.

Nii 2012.a. kui ka 2011.a. moodustas müügitulust enamuse eksport.

2011 aasta lõpetati 11673 eurose kasumiga.

Peamine müügiartikkel praegusel hetkel on väike metsatõstuk Vahva Jussi320, mis on sobilik tööriist nii väiketraktoritele kui ka ATV-dele. Lisaks pakume lisavarustust, mis laiendab toote kasutusvõimalusi.

Toote arenduse ja testimisega tegeleme ise.

Juhatus on kolme liikmeline. Juhatus ei ole tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 571	7 766	2
Nõuded ja ettemaksed	146 972	126 799	
Varud	112 761	109 485	
Kokku käibevara	273 304	244 050	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	274	3 225	4
Kokku põhivara	274	3 225	
Kokku varad	273 578	247 275	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	175 058	151 541	6
Kokku lühiajalised kohustused	175 058	151 541	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 186	19 073	5
Kokku pikaajalised kohustused	10 186	19 073	
Kokku kohustused	185 244	170 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	952	952	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 153	72 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 673	832	
Kokku omakapital	88 334	76 661	
Kokku kohustused ja omakapital	273 578	247 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	862 188	776 934
Muud äritulud	-62	-162
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 677	-580 647
Mitmesugused tegevuskulud	-522 974	-163 737
Tööjõukulud	-45 366	-28 795
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 951	-6 633
Muud ärikulud	3 972	7 557
Ärikasum (kahjum)	14 130	4 517
Finantstulud ja -kulud	-2 457	-3 685
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 673	832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 673	832

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 130	4 517
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 951	6 633
Kokku korrigeerimised	2 951	6 633
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 165	21 679
Varude muutus	-3 275	-18 594
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 515	-22 250
Kokku rahavood äritegevusest	17 156	-8 015
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	19 073
Saadud laenude tagasimaksed	-8 887	-9 290
Makstud intressid	-2 464	-3 560
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 351	6 223
Kokku rahavood	5 805	-1 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 766	9 558
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 805	-1 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 571	7 766

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	952	73 153	76 661
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	952	73 153	76 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 673	11 673
31.12.2012	2 556	952	84 826	88 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kreisi Metall 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kreisi Metall kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansiskorrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosuselt lähtuvalt. seejuures nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded bilansis hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaupade ja materjalide puhul kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit ja lõpetamata tootmise individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, võidakse arvele võtta lähtuvalt tema olulisuse printsiibist ettevõtte majandustegevusele. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse arvesse vara majanduslikult kasulikkus tööiga ja kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivarade amortisatsiooni määrad on alljärgnevad:

Ehitised ja rajatised 5% aastas

Masinad ja seadmed 20-40 % aastas

Muu põhivara 30-40 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 640 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ KREISI METALL kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

Ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;

Kohustuse realiseerumine on tõenäoline;

Kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas potentsiaalse kohustusena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtetulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning teingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuse osutamise käigus tekkinud väljaminekud, mis kajastatakse kuluna järgmistel perioodidel selliseid väljaminekuid kajastatakse bilansipäeval varana selleks sobival bilansikirjel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	119	856
Arvelduskontod	13 452	6 910
Kokku raha	13 571	7 766

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-8 035	15 686	
Üksikisiku tulumaks	1 082		577
Sotsiaalmaks	1 923		1 033
Kohustuslik kogumispension	470		401
Töötuskindlustusmaksed	464		388
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-4 096	15 686	2 399

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	45 932	45 932	45 932
Akumuleeritud kulum	-42 707	-42 707	-42 707
Jääkmaksumus	3 225	3 225	3 225
Amortisatsioonikulu	-2 951	-2 951	-2 951
31.12.2012			
Soetusmaksumus	45 932	45 932	45 932
Akumuleeritud kulum	-45 658	-45 658	-45 658
Jääkmaksumus	274	274	274

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	10 186		10 186	
Laenukohustused kokku	10 186		10 186	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	19 073		19 073	
Laenukohustused kokku	19 073		19 073	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	174 835			
Võlad töövõtjatele	4 218			
Maksuvõlad	-4 096			
Saadud ettemaksed	100			
Kokku võlad ja ettemaksed	175 057			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 692	591
Puhkusetasude kohustus	2 526	2 526
Kokku võlad töövõtjatele	4 218	3 117

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital koosneb kolmest osast 639 eurot, 639 eurot ja 1278 eurot

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 859	13 391
Taani	12 654	984
Läti	9 395	11 062
Soome	317 383	40 745
Suurbritannia	124 907	74 267
Tšehhi	32 945	58 207
Poola	19 820	6 314
Saksamaa	99 147	361 473
Rootsi	155	9 397
Austria	5 154	5 626
Prantsusmaa	5 535	9 194
Leedu	397	166 322
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	19 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	792 351	776 934
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	69 837	0
Kokku müügitulu	862 188	776 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllu-ja metsatehnika tootmine ja müük	862 188	776 934
Kokku müügitulu	862 188	776 934

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	34 110	21 651
Sotsiaalmaksud	11 256	7 145
Kokku tööjõukulud	45 366	28 796
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2012 aastal ei toimunud ostu-ja müügitehinguid seotud osapoolte vahel. OÜ juhatuse liikmed ei ole tasustatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

Osaühing Kreisi Metall (registrikood: 11236295) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SUUK	Juhatuse liige	14.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 673
Kokku	84 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	862188	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juha Tapio Pasanen	26.05.1971	Koivusaarentie 463 71890 Hamula, Soome	639 EUR
Aimar Kask	36503185211	Laane tee 25, Käsma küla, Vihula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	639 EUR
Ivo Suuk	36508025210	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53339822
E-posti aadress	ivo@kreisi.ee
E-posti aadress	kaire@kreisi.ee
E-posti aadress	ragnar@kreisi.ee