

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

Tapi's Memo
Sept 16
H. H.
J. H.

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 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Muud võlad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Turustuskulud	19
Lisa 19 Üldhalduskulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

SN
SN
SN
2

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

2012. aastal kujunes Keraplast OÜ müügituluks 1,7 mln eurot.

Ühendusesisene müük (va Eesti) moodustas müügitulust 3%.

Brutokasumiks kujunes 191 tuhat eurot.

Turustuskulud olid 57 tuhat eurot ja üldhalduskulud 73 tuhat eurot

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2012	2011
Müügitulu		1 681 496	1 283 056
Käibe kasv (%)	$(\text{käibe } 2012 - \text{käibe } 2011) / \text{käibe } 2011 * 100$	31%	-
Puhaskasum		48 503	-63 978
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$	176%	-
Puhasrentaabilus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	3%	-5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2	2
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	4%	-5%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	17%	-27%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Investeeringud

2012. aastal soetati sõiduauto ja kaubik kokku väärtusega 31 tuhat eurot (kapitalirendi tingimustel) ning veoauto väärtusega 20 tuhat eurot.

Personal

Keraplast OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 15. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 185 tuhat eurot.

Ettevõtte juhtorganite tasud olid majandusaastal 27 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

25.02.2013

Handwritten signatures and initials, including "SN" and a signature with the number "3" below it.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	210 527	50 474	2
Nõuded ja ettemaksed	238 469	354 601	3
Varud	145 749	140 208	6
Kokku käibevara	594 745	545 283	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	163 226	150 691	7
Immateriaalne põhivara	500 000	500 000	8
Kokku põhivara	663 226	650 691	
Kokku varad	1 257 971	1 195 974	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 247	1 979	11
Võlad ja ettemaksed	302 416	329 214	12
Kokku lühiajalised kohustused	314 663	331 193	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	656 305	626 259	11
Kokku pikaajalised kohustused	656 305	626 259	
Kokku kohustused	970 968	957 452	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	15
Ütekurss	299 500	299 500	
Elumiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 978	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 481	-63 978	
Kokku omakapital	287 003	238 522	
Kokku kohustused ja omakapital	1 257 971	1 195 974	

DN SN 

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	1 681 496	1 283 056	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 490 165	-1 243 479	17
Brutokasum (-kahjum)	191 331	39 577	
Turustuskulud	-57 333	-48 517	18
Üldhalduskulud	-72 981	-45 591	19
Muud ärikulud	-1 642	-504	20
Ärikasum (kahjum)	59 375	-55 035	
Finantstulud ja -kulud	-10 894	-8 943	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 481	-63 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 481	-63 978	

DN SN M
5

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 375	-55 035	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 318	27 009	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	172	504	
Kokku korrigeerimised	38 490	27 513	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	116 132	-354 599	
Varude muutus	-5 541	84 998	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 798	320 986	
Laekunud intressid	58	25	
Makstud intressid	-10 952	-741	21
Kokku rahavood äritegevusest	170 764	23 147	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-708	-22 486	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	900	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	192	-22 486	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	50 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-555	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 348	-2 687	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 903	47 313	
Kokku rahavood	160 053	47 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 474	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	160 053	47 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	210 527	50 474	2

DN SN

6

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapitali nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
01.02.2011	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-63 978	-63 978
Muud muutused omakapitalis	500	299 500	0	300 000
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

Ainuosaniku otsusega 29.12.2011 suurendati osa nimiväärtust 500 euro võrra. Ainuosanik tasus selle mitterahalise sissemaksega summas 300 000 eurot, millest 299 500 eurot moodustab ülekurs ja osa nominaalväärtus on 500 eurot.

Lisa 15.

SW SN IN
7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keraplast OÜ 2012. 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 Toimikonna 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 Keskpanka valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe eurodeks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommertsponga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustused ümberhinnatud bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 kilendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kilendi 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 tööeest. Konkreetne amortisatsiooninorm määratakse lähtuvalt soetatud põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseest. Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimikonna 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.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Juhatuse hinnangu oli seisuga 31.12.2012 firmaväärtusel õiglane väärtus ning allahindluseks pole vajadust. Firmaväärtust hinnatakse vähemalt 1 kord majandusaasta jooksul.

PN SN JN

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Muu materiaalne põhivara	5

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.

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.

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 arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	784	1 350
Arvelduskontod	209 743	49 124
Kokku raha	210 527	50 474

7N 5N N
9

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	234 652	234 652	0	0	4
Ostjate laekumata arved	236 373	236 373	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-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	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	351 255	351 255	0	0	4
Ostjate laekumata arved	351 255	351 255	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66	0	0	5
Muud nõuded	46	46	0	0	
Intressinõuded	2	2	0	0	
Viitlaekumised	44	44	0	0	
Ettemaksed	3 234	3 234	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 234	3 234	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 601	354 601	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjate laekumata arved	236 373	351 255	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 721	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	234 652	351 255	

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 721	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 721	0	

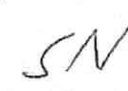
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13 604	0	31 758
Öksikisiku tulumaks	0	3 990	0	3 123
Erioodustuse tulumaks	0	30	0	204
Sotsiaalmaks	0	7 206	0	6 080
Kohustuslik kogumispension	0	267	0	172
Töötuskindlustusmaksed	0	763	0	608
Ettemaksukonto jääk	41		66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	25 860	66	41 945

Lisa 6 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	134 771	118 648
Valmistoodang	10 978	21 560
Kokku varud	145 749	140 208

2012. aastal on tehtud põhimaterjali allahindlust 5917 euro väärtuses.



Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	37 812	891	122 848	161 551	16 653	178 204
Amortisatsioonikulu	-3 780	-149	-20 305	-24 234	-2 775	-27 009
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-504	0	-504	0	-504
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Muu materiaalne põhivara	900	0
Kokku	900	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Firmaväärtus	Kokku
Ostud ja parendused	500 000	500 000
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

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Juhatuse hinnangul oli seisuga 31.12.2012 firmaväärtusel õiglane väärtus ning alahindluseks pole vajadust. Firmaväärtust hinnatakse vähemalt 1 kord majandusaasta jooksul.

Lisa 9 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kul rentnik

	31.12.2012	Jaoetus järelejäänud 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			

970 510 70

13

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Peugeot 508	14 096	1 979	12 117	0	6 kuu EURIBOR + 2,5%	eur	31.12.2016
Kapitalirendikohustused kokku	14 096	1 979	12 117	0			

Renditud varade bilansiiline jääkmaksumus		
	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	41 978	16 507
Kokku	41 978	16 507

Lisa 10 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Kasutusrendikulu	56 951	50 773
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	49 839	49 710

Kasutusrendiga olid kasutusel 2 sõiduvahendit ja ruumid.
Alates 2013 on kasutusrendiga kasutusel ainult ruumid.

SN N

14

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	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		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				9
Laenukohustused kokku	668 552	12 247	656 305	0				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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 %	eur	31.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	614 142		614 142	0				
Kapitalirendikohustused kokku	14 096	1 979	12 117	0				9
Laenukohustused kokku	628 238	1 979	626 259	0				

SN M

15

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	5 327	5 327			13
Maksuvõlad	25 860	25 860	0	0	5
Muud võlad	20 305	20 305	0	0	
Muud viitvõlad	20 305	20 305	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	302 416	302 416	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	258 646	258 646	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 999	2 999			13
Maksuvõlad	41 945	41 945	0	0	5
Muud võlad	25 624	25 624	0	0	
Intressivõlad	8 228	8 228	0	0	
Muud viitvõlad	17 396	17 396	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	329 214	329 214	0	0	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	5 327	2 999	
Kokku võlad töövõtjatele	5 327	2 999	12

TW SN W

16

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

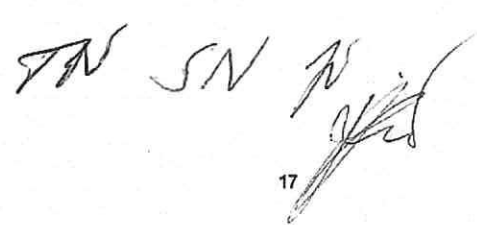
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	20 305	20 305	0	0
Töövõtjatega seotud viitvõlad	12 057	12 057		
Töövõtjatega seotud maksude viitvõlad	8 248	8 248		
Kokku muud võlad	20 305	20 305	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	8 228	8 228	0	0
Muud viitvõlad	17 396	17 396	0	0
Töövõtjatega seotud viitvõlad	10 294	10 294		
Töövõtjatega seotud maksude viitvõlad	7 102	7 102		
Kokku muud võlad	25 624	25 624	0	0

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1



Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 631 786	1 179 653
Soome	19 247	63 106
Läti	30 463	40 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 681 496	1 283 056
Kokku müügitulu	1 681 496	1 283 056
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist suitsueemaldusluukide tootmine	741 399	505 068
Plastikust katusekupiite ja plastikust katusematerjalide müük	440 708	425 476
Suitsueemaldus automaatika müük	499 389	352 512
Kokku müügitulu	1 681 496	1 283 056

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	-1 110 597	-867 822
Varude allahindlus ja mahakandmine	-13 794	-97 468
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-17 395	-13 505
Energia	-26 653	-16 741
Elektrienergia	-6 548	-4 547
Soojusenergia	-5 968	-1 837
Kütus	-14 137	-10 357
Transpordikulud	-40 814	-35 211
Üür ja rent	-54 936	-45 359
Mitmesugused bürookulud	-4 867	-7 145
Lähetuskulud	-417	-1 950
Koolituskulud	-170	-70
Tööjõukulud	-188 358	-134 505
Amortisatsioonikulu	-31 358	-23 181
Kindlustuskulud	-806	-522
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 490 165	-1 243 479

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Energia	-1 886	-1 792
Kütus	-1 886	-1 792
Transpordikulud	-9 182	-14 341
Mitmesugused bürookulud	-406	-428
Lähetuskulud	-324	-367
Koolituskulud	-130	0
Tööjõukulud	-24 344	-23 175
Amortisatsioonikulu	-2 664	-296
Reklaamikulu	-18 397	-8 118
Kokku turustuskulud	-57 333	-48 517

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Energia	-3 121	-2 552
Kütus	-3 121	-2 552
Transpordikulud	-1 187	-713
Mitmesugused bürookulud	-761	-460
Lähetuskulud	-1 957	-1 559
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 654	-4
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-1 721	0
Tööjõukulud	-35 634	-26 525
Amortisatsioonikulu	-4 297	-3 531
Muud	-15 655	-10 166
Kindlustuskulud	-994	-81
Kokku üldhalduskulud	-72 981	-45 591

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-71	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 470	0
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	-101	-504
Kokku muud ärikulud	-1 642	-504

TN SN m
Jed

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	58	27
Muud intressitulud	58	27
Intressikulud	-10 952	-8 970
Intressikulu laenule	-9 801	-8 228
Intressikulu kapitalirendilt	-1 151	-742
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 894	-8 943

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	-185 008	-135 786
Sotsiaalmaksud	-63 328	-48 420
Kokku tööjõukulud	-248 336	-184 206
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	13

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtte nimetus	Kera Group OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtte on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtte	476	838 461	4 817	849 175

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	747 404	19 247
01.02.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	549 657	63 569

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	01.02.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	26 561	18 471
Erisoodustused ja erisoodustuste maksud	308	8 054

Emaettevõtja Kera Group OY le tasuti 2012 aasta eest pikaajalise laenu intresse 9800.85 eurot.

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

Andrius Naras
Sergei M.
H. M.
21



Grant Thornton
Rimess Baltic

An instinct for growth™

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Grant Thornton Rimess OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Eesti

T +372 626 4500
F +372 626 4501
E info@cc.gt.com
www.grantthornton.ee

REG. NR 10384467
KM NR EE100086678

Keraplast OÜ osanikele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 – 20 esitatud Keraplast OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning siis lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse vastutus on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle vastutuse hulka kuulub muuhulgas asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine, kasutusele võtmine ja haldamine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori vastutus

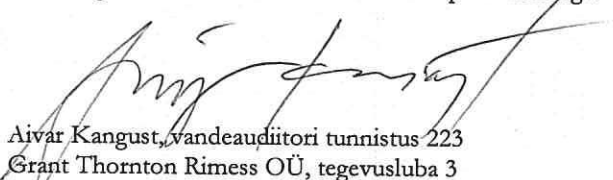
Meie vastutus on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me täidame eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel võtab auditor riskihinnangutes arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, mitte aga eesmärgiga avaldada arvamust sisekontrollisüsteemi tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Keraplast OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning siis lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Aivar Kangust, vandeauditori tunnistus 223
Grant Thornton Rimess OÜ, tegevusluba 3

Tallinn, 27. märts 2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 481
Kokku	-15 497

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 481
Kokku	-15 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	741399	44.09%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	499389	29.70%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	440708	26.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kera Group Oy	0694877-5	Käkeläntie 41, Orimattila, Soome	3000 EUR

Sidevahendid

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