

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kes&s; OÜ

registrikood: 12002932

tänava/talu nimi, Kivinuka tee 5

maja ja korteri number:

küla: Vääna-Jõesuu küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76909

telefon: +372 5170273

e-posti aadress: margo@kess.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kes&s OÜ põhitegevus on ehitiste remontimine ja viimistlemine . Osaühingu müügitulu oli aruandeperioodil 151 394 eurot, 2012 aastal 29 807 eurot. Suurim koostööpartner oli Metus-Est AS.

2014 aastal paanime jätkata remondi- ja restaureerimistööde teostamist Eestis.

Kes&s OÜ tähtsamad majandusnäitajad olid:	2013 a.	2012 a.
Maksevõime (käibavara ületab lühiajalisi kohustusi kordades)	4,6	0,8
käiberentaablus (puhaskasum netokäibest %)	21,9 %	0,2 %
võlakordaja (kohustused ületavad omakapitali)	0,2	2,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 585	258	
Nõuded ja ettemaksed	1 076	1 538	2,7
Varud	0	4 212	
Kokku käibevara	27 661	6 008	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 155	4 316	3
Kokku põhivara	14 155	4 316	
Kokku varad	41 816	10 324	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 825	4,10
Võlad ja ettemaksed	6 000	2 775	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	6 000	7 600	
Kokku kohustused	6 000	7 600	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	0	22	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168	89	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 092	57	
Kokku omakapital	35 816	2 724	
Kokku kohustused ja omakapital	41 816	10 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	151 394	29 807	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 181	-11 154	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 639	-7 156	
Tööjõukulud	-46 648	-10 743	9,10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 655	-745	
Muud ärikulud	-631	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 640	9	
Muud finantstulud ja -kulud	452	48	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 092	57	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 092	57	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 640	9
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 655	745
Kokku korrigeerimised	3 655	745
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	462	-788
Varude muutus	4 212	-4 212
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 225	2 043
Kokku rahavood äritegevusest	44 194	-2 203
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 494	-3 781
Antud laenud	-6 982	0
Antud laenude tagasimaksed	6 982	0
Laekunud intressid	450	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 044	-3 781
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 999	4 825
Saadud laenude tagasimaksed	-7 824	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3	138
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1	-90
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 823	4 873
Kokku rahavood	26 327	-1 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	258	1 369
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 327	-1 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 585	258

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		111	2 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57	57
Muutused reservides		22	-22	0
31.12.2012	2 556	22	146	2 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 092	33 092
Muutused reservides		-22	22	0
31.12.2013	2 556		33 260	35 816

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kes&s OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt

tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodes bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalne põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 4-10 aastat;

muu inventar 2-5 aastat.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid

ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse üldjuhul ettevõtte poolt omakapitalist tehtud väljamakseid, mis ületavad saadud sissemakseid. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisel. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda väljamaksete tegemisega, esitatakse lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Hot Float OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1 076	1 076
Tulevaste perioodide kulud	1 076	1 076
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 076	1 076
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 232	1 232
Ostjatelt laekumata arved	1 232	1 232
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282	282
Ettemaksed	24	24
Tulevaste perioodide kulud	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 538	1 538

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus			1 354	1 354
Akumuleeritud kulum			-74	-74
Jääkmaksumus			1 280	1 280
Ostud ja parendused	2 260	2 260	1 521	3 781
Muud ostud ja parendused	2 260	2 260	1 521	3 781
Amortisatsioonikulu	-166	-166	-579	-745
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 260	2 260	2 875	5 135
Akumuleeritud kulum	-166	-166	-653	-819
Jääkmaksumus	2 094	2 094	2 222	4 316
Ostud ja parendused	9 667	9 667	3 827	13 494
Muud ostud ja parendused	9 667	9 667	3 827	13 494
Amortisatsioonikulu	-2 174	-2 174	-1 481	-3 655
31.12.2013				
Soetusmaksumus	11 927	11 927	6 702	18 629
Akumuleeritud kulum	-2 340	-2 340	-2 134	-4 474
Jääkmaksumus	9 587	9 587	4 568	14 155

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	4 825	4 825			EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	4 825	4 825				
Laenukohustused kokku	4 825	4 825				

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	26 275	115
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 985	31
Kokku tingimuslikud kohustused	33 260	146

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	708	708		
Võlad töövõtjatele	2 075	2 075		
Maksuvõlad	3 217	3 217		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 000	6 000		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24	24		
Võlad töövõtjatele	2 112	2 112		
Maksuvõlad	639	639		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 775	2 775		

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	452	195	
Üksikisiku tulumaks	751		139
Sotsiaalmaks	1 770		428
Kohustuslik kogumispension	120		26
Töötuskindlustusmaksed	124		46
Ettemaksukonto jääk		87	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 217	282	639

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 394	18 326
Rootsi	0	11 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 394	29 807
Kokku müügitulu	151 394	29 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitiste viimistlustööd	151 394	29 807
Kokku müügitulu	151 394	29 807

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	34 852	7 995
Sotsiaalmaksud	11 796	2 748
Kokku tööjõukulud	46 648	10 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 825

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 999	7 824
2012	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 825	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 306	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Kes&s OÜ (registrikood: 12002932) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO KESS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 092
Kokku	33 260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	151394	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Kess	38709140423	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5170273
E-posti aadress	margo@kess.ee