

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Kilpex

registrikood: 11451071

tänavatalu nimi, Mõisa tee 5
maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 6000148

e-posti aadress: info@kilpex.eu

veebilehe aadress: www.kilpex.eu

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kilpex OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on madalpinge elektri jaotus- ja juhtimisseadmete tootmine ning müük. 2014 aastal leidsime uusi koostööpartnereid tööstusautomaatika valdkonnas, mis tõi kaasa tööstusautomaatika kilpide tootmise mahu suurenemise. Suurenes ka jaotuskilpide tootmis maht. Ekspordi protsentuaalne osakaal jäi 2013 aasta tasemele.

Aastal 2015 on peamiseks arengu märksõnadeks edasine KILPEXi kaubamärgi tuntuse ja Kilpex OÜ käibe suurendamine nii sise- kui välisturul. Samuti plaanib ettevõtte suurendada kasumit.

Margus Rannamaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	6 122	3 390
Nõuded ja ettemaksed	13 131	17 230
Varud	29 920	23 126
Kokku käibevara	49 173	43 746
Põhivara		
Materiaalne põhivara	455	0
Kokku põhivara	455	0
Kokku varad	49 628	43 746
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	285	0
Võlad ja ettemaksed	48 932	38 521
Kokku lühiajalised kohustused	49 217	38 521
Kokku kohustused	49 217	38 521
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 412	1 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 813	1 067
Kokku omakapital	411	5 225
Kokku kohustused ja omakapital	49 628	43 746

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	135 246	191 354
Muud äritulud	77	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 519	-123 319
Mitmesugused tegevuskulud	-23 695	-34 873
Tööjõukulud	-15 093	-13 550
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-227	-299
Muud ärikulud	-677	-1 142
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 112	18 171
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 100	-13 500
Intressikulud	-77	-15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 065	4 656
Tulumaks	-3 748	-3 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 813	1 067

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 112	18 171
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	227	299
Muud korrigeerimised	-1	0
Kokku korrigeerimised	226	299
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 099	9 621
Varude muutus	-6 794	4 812
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 411	-13 458
Makstud intressid	-77	-15
Kokku rahavood äritegevusest	20 977	19 430
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-682	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-682	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	819	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-534	-202
Makstud dividendid	-14 100	-13 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 748	-3 589
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 563	-17 291
Kokku rahavood	2 732	2 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 390	1 251
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 732	2 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 122	3 390

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	1 601	4 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 155	18 155
Makstud dividendid	0	0	-13 500	-13 500
Muud muutused omakapitalis	0	256	-3 843	-3 587
31.12.2013	2 556	256	2 413	5 225
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	2 413	5 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 035	13 035
Makstud dividendid	0	0	-14 100	-14 100
Muud muutused omakapitalis	0	0	-3 749	-3 749
31.12.2014	2 556	256	-2 401	411

Muud muutused omakapitalis:

2013.a. - tulumaks dividendidelt summas 3 589€

2014.a. - tulumaks dividendidelt summas 3 748€

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliikiiviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantsstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud on varad:

- mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 575 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on 10-50%.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	4-5

Individaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul amortisatsioonimäär määratakse igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 348	10 193
Sotsiaalmaksud	3 745	3 357
Kokku tööjõukulud	15 093	13 550
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	681	4 611	512	368

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 202	0
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 731	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 348	10 193

Aruandeaastal maksti välja avansilised dividendid summas 14 100 €.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Kilpex (registrikood: 11451071) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RANNAMAA	Juhatuse liige	30.06.2015
MEELIS RAHUOJA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 813
Kokku	-2 401
Jaotamine	
Kokku	-2 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude elektriseadmete tootmine	27901	135188	99.96%	Jah
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	50	0.04%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	8	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Rannamaa	37306230252	Eesti	1278 EUR
Meelis Rahuoja	37005040244	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000148
E-posti aadress	info@kilpex.eu
Veebilehe aadress	www.kilpex.eu