

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

postisihtnumber: 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	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Kreisi Metall on tegutsenud aastast 2007, põhitegevuseks on põllu-ja metsatehnika tootmine ja müük. 2015.aasta käive oli 648486 eurot (2014.a. 833385 eurot) käive oli stabiilne. Nii 2015.a. kui ka 2014.a. moodustas müügitulust enamuse eksport. 2015 aasta lõpetati 13451 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 kahe liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	94	7 759
Nõuded ja ettemaksed	82 881	93 091
Varud	277 111	190 865
Kokku käibevara	360 086	291 715
Põhivara		
Materiaalne põhivara	79 075	83 454
Kokku põhivara	79 075	83 454
Kokku varad	439 161	375 169
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 200	0
Võlad ja ettemaksed	225 393	186 018
Kokku lühiajalised kohustused	235 593	186 018
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	66 522	65 556
Kokku pikaajalised kohustused	66 522	65 556
Kokku kohustused	302 115	251 574
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	952	952
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 087	108 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 451	11 335
Kokku omakapital	137 046	123 595
Kokku kohustused ja omakapital	439 161	375 169

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	648 486	833 386	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-532 208	-666 771	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 291	-84 001	
Tööjõukulud	-66 803	-61 841	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 380	-3 098	
Muud ärikulud	-80	-5 264	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 724	12 411	
Intressikulud	-1 273	-1 964	
Muud finantstulud ja -kulud	0	888	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 451	11 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 451	11 335	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 724	12 411
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 379	3 098
Kokku korrigeerimised	4 379	3 098
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 210	19 442
Varude muutus	-86 246	15 451
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 375	-26 390
Muud rahavood äritegevusest	0	-3 742
Kokku rahavood äritegevusest	-17 558	20 270
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	11 166	-13 333
Makstud intressid	-1 273	-1 964
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 893	-15 297
Kokku rahavood	-7 665	4 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 759	2 786
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 665	4 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94	7 759

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	952	108 752	112 260
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	952	108 752	112 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 335	11 335
31.12.2014	2 556	952	120 087	123 595
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	952	120 087	123 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 451	13 451
31.12.2015	2 556	952	133 538	137 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kreisi Metall 2015. 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:

Ettevõtte 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	94	7 759

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-16 870	-14 369
Üksikisiku tulumaks	1 094	1 069
Sotsiaalmaks	1 992	1 899
Kohustuslik kogumispension	461	492
Töötuskindlustusmaksed	422	433
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-12 901	-10 476

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	79 000	54 941	54 941	133 941
Akumuleeritud kulum	0	-47 388	-47 388	-47 388
Jääkmaksumus	79 000	7 553	7 553	86 553
Amortisatsioonikulu	0	-3 099	-3 099	-3 099
31.12.2014				
Soetusmaksumus	79 000	54 941	54 941	133 941
Akumuleeritud kulum	0	-50 487	-50 487	-50 487
Jääkmaksumus	79 000	4 454	4 454	83 454
Amortisatsioonikulu	0	-4 379	-4 379	-4 379
31.12.2015				
Soetusmaksumus	79 000	54 941	54 941	133 941
Akumuleeritud kulum	0	-54 866	-54 866	-54 866
Jääkmaksumus	79 000	75	75	79 075

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	10 200	10 200			2,58	eur	15.11.2016
Lühiajalised laenud kokku	10 200	10 200					
Pikaajalised laenud							
investeeringulaen	12 222		12 222		2,437	eur	15.11.2016
omanikulaen	54 300		54 300		0	eur	12.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	66 522		66 522				
Laenukohustused kokku	76 722	10 200	66 522				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	65 556		65 556				
Laenukohustused kokku	65 556		65 556				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	234 502	234 502
Võlad töövõtjatele	3 692	3 692
Maksuvõlad	-12 901	-12 901
Saadud ettemaksed	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	225 393	225 393

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	192 733	192 733
Võlad töövõtjatele	3 661	3 661
Maksuvõlad	-10 476	-10 476
Saadud ettemaksed	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	186 018	186 018

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 165	1 136
Puhkusetasude kohustus	2 526	2 526
Kokku võlad töövõtjatele	3 691	3 662

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	30 950	90 403
Suurbritannia	76 209	100 300
Soome	72 341	106 847
Taani	53 989	94 978
Belgia	909	69 515
Itaalia	10 167	57 733
Poola	112	28 286
Holland	1 190	35 392
Leedu	823	18 494
Läti	14 621	17 727
Ungari	9 374	166 017
Saksamaa	148 224	0
Tšehhi	115 550	0
Prantsusmaa	45 643	0
Austria	8 757	0
Eesti	59 627	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	27 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	648 486	812 940
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	20 446
Kokku müügitulu	648 486	833 386
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllu-ja metsatehnika tootmine ja müük	648 486	833 386
Kokku müügitulu	648 486	833 386

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	50 228	46 497
Sotsiaalmaksud	16 575	15 344
Kokku tööjõukulud	66 803	61 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 675	18 601

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Osaühing Kreisi Metall (registrikood: 11236295) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SUUK	Juhatuse liige	01.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 451
Kokku	133 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	648486	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Suuk	36508025210	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1917 EUR
Juha Tapio Pasanen	26.05.1971	Soome	639 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