

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kerstock OÜ

registrikood: 12132480

tänava/talu nimi, Suur-Kuke tn 46
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80018

telefon: +372 5154056

e-posti aadress: kermoteab@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kerstock OÜ on spetsialiseerunud puitpõrandate paigaldustöödele. Ettevõtte taotles EAST starditoetust vajalike seadmete soetamiseks.

Ettevõttes töötas 2016.aastal keskmiselt 2 inimest, sealhulgas juhatuse liige. Juhatuse liikmele on makstud aruandeperioodil töötasu, nimetatud summa on ära toodud seotud osapoolte tabelis.

2017.a. jätkatakse puitpõrandate paigaldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	923	3 516	
Nõuded ja ettemaksed	9 950	4 004	2
Varud	2 450	1 340	
Kokku käibevarad	13 323	8 860	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 356	5 756	4
Kokku põhivarad	4 356	5 756	
Kokku varad	17 679	14 616	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 617	3 242	
Kokku lühiajalised kohustised	5 617	3 242	
Kokku kohustised	5 617	3 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 874	3 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	688	5 406	
Kokku omakapital	12 062	11 374	
Kokku kohustised ja omakapital	17 679	14 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	50 064	60 635	5
Muud äritulud	0	844	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 160	-33 933	6
Mitmesugused tegevuskulud	-2 940	-2 016	7
Tööjõukulud	-18 876	-16 886	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 400	-1 988	
Ärikasum (kahjum)	688	6 656	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	688	6 656	
Tulumaks	0	-1 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	688	5 406	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

KERSTOCK OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest ja kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale on määratud ühtne amortisatsiooninorm 20%.

Amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (võlad tarnijatele, viitvõlad jne).

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehingust laekuva tasu laekumine on tõenäoline

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 589	9 589
Ostjatelt laekumata arved	9 589	9 589
Muud nõuded	361	361
Viitlaekumised	361	361
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 950	9 950
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 978	2 978
Ostjatelt laekumata arved	2 978	2 978
Muud nõuded	361	361
Viitlaekumised	361	361
Ettemaksed	665	665
Muud makstud ettemaksed	665	665
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 004	4 004

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	867	319
Üksikisiku tulumaks	250	301
Sotsiaalmaks	668	762
Kohustuslik kogumispension	40	46
Töötuskindlustusmaksed	48	55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 873	1 483

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 167	7 700	11 867	11 867
Akumuleeritud kulum	251	-4 374	-4 123	-4 123
Jääkmaksumus	4 418	3 326	7 744	7 744
Amortisatsioonikulu	-833	-1 155	-1 988	-1 988
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 167	7 700	11 867	11 867
Akumuleeritud kulum	-582	-5 529	-6 111	-6 111
Jääkmaksumus	3 585	2 171	5 756	5 756
Amortisatsioonikulu	-600	-800	-1 400	-1 400
31.12.2016				
Soetusmaksumus	4 167	7 700	11 867	11 867
Akumuleeritud kulum	-1 182	-6 329	-7 511	-7 511
Jääkmaksumus	2 985	1 371	4 356	4 356

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 064	60 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 064	60 635
Kokku müügitulu	50 064	60 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	50 064	60 635
Kokku müügitulu	50 064	60 635

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	19 594	17 865
Energia	3 290	3 190
Kütus	3 290	3 190
Alltöövõtutööd	2 348	12 382
väheväärtuslik põhivara	594	439
Muud	334	57
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 160	33 933

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 970	1 917
Lähetuskulud	313	0
Kindlustuskulud	81	99
Auto hoolduskulud	257	0
Reklaamikulud	319	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 940	2 016

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 108	12 620
Sotsiaalmaksud	4 768	4 266
Kokku tööjõukulud	18 876	16 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 416	7 430

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

Kerstock OÜ (registrikood: 12132480) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO SÄREV	Juhatuse liige	25.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	688
Kokku	9 562
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 562
Kokku	9 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	50064	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kermo Särev	38004174267		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154056
E-posti aadress	kermoteab@hotmail.com