

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ KEREKSPERT

registrikood: 12978567

tänava/talu nimi, Tartu mnt 30A

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41538

telefon: +372 5072175

e-posti aadress: sergei@polven.ee

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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte Kereekspert tegutseb iseseisva juriidilise isikuna alates 15.01.2016.a., kuigi tegelikult kogu tegevus toimus 1998.a. OU Polven osana.

Kereekspert tegevusvaldkonnaks on sõidukite kere- ja värvitööd. Töid teostatakse kaasaegsetes ruumides ja töötajad on saanud vastava ala väljaõppe, mis tagab tehtud tööde kvaliteedi.

Meie eesmärk on olla parim koostööpartner klientidele ja anda igakülgset abi kiireks teeninduseks. Ausus, lojaalsus ja professionaalsus on märksõnad, mis iseloomustavad Kereekspert.

Meie peamisteks klientideks on kindlustusfirmad, autoesindused ja eraisikud. Teostame kahjukäsitlust kõikidele hetkel Ida – Virumaal tegutsevatele kindlustusseltsidele. Vormistame kohapeal dokumendid ning saadame kahjumaterjalid ise kindlustusseltsi. Teil ei ole vaja enam juhtumiga tegeleda.

Ida – Virumaa turul on Kereekspert -l 28% osakaal. Eesmärk on 2017. aastal saada vähemalt 40% turuosa, suurendadest reklaami osakaalu, pidevalt koolitadest meeskonda, kaasaeksete tehnoloogiate arendamine ja kasutamine!

OÜ KEREKSPERT olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2016
Müügitulu (EUR)	421782
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu) %	23.82%
Puhaskasum (EUR)	100451
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	23.82%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum / omakapital) %	97.57%
Koguvara rentaablus (puhaskasum / varad) %	57.96%

Personal

- Töötajate töötasu üldsumma aastal 2016 moodustas 104901EUR (k.a sotsiaalmaksud).
- Töötajate keskmine arv ettevõttes aastal 2016 oli 8 inimest
- Juhatuse liikmete arv 2016 aasta lõpu seisuga – 3 inimest.

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	15.01.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 355	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	19 333	0	2
Varud	8 564	0	3
Kokku käibevarad	89 252	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	84 068	0	5
Kokku põhivarad	84 068	0	
Kokku varad	173 320	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	70 369	0	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	70 369	0	
Kokku kohustised	70 369	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 451	0	
Kokku omakapital	102 951	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	173 320	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.01.2016 - 31.12.2016	15.01.2016 - 15.01.2016	Lisa nr
Müügitulu	421 782	0	7
Muud äritulud	172	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 958	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-71 683	0	
Tööjõukulud	-104 901	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 814	0	5
Muud ärikulud	-148	0	
Ärikasum (kahjum)	100 450	0	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 451	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 451	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KEREKSPERT 15.01.2016 – 31.12.2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigihe raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustest. OÜ KEREKSPERT kasutab koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sula-raha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuste kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis

ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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 võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuse kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 639EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- hooned -amortisatsioon 5-10% aastas

- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara -amortisatsioon 20-40% aastas

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20
Masinad, Seadmed ja muu materiaalne põhivara	5

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 790	18 790
Ostjatelt laekumata arved	18 790	18 790
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	136	136
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	407	407
Viitlaekumised	407	407
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 333	19 333

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	15.01.2016
Müügiks ostetud kaubad	8 304	0
Ettemaksed varude eest	260	0
Kokku varud	8 564	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016
	Maksuvõlg
Käibemaks	6 498
Üksikisiku tulumaks	1 281
Erisoodustuse tulumaks	14
Sotsiaalmaks	2 646
Kohustuslik kogumispension	158
Töötuskindlustusmaksed	191
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 788

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	100 290	100 290	592	100 882
Amortisatsioonikulu	-16 715	-16 715	-99	-16 814
31.12.2016				
Soetusmaksumus	100 290	100 290	592	100 882
Akumuleeritud kulum	-16 715	-16 715	-99	-16 814
Jääkmaksumus	83 575	83 575	493	84 068

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 787	42 787
Võlad töövõtjatele	16 376	16 376
Maksuvõlad	10 788	10 788
Muud võlad	418	418
Muud viitvõlad	418	418
Kokku võlad ja ettemaksed	70 369	70 369

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	15.01.2016 - 31.12.2016	15.01.2016 - 15.01.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	421 782	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	421 782	0
Kokku müügitulu	421 782	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201-Mootorsõidukite hooldus ja remont	421 782	0
Kokku müügitulu	421 782	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	15.01.2016 - 31.12.2016	15.01.2016 - 15.01.2016
Tooraine ja materjal	-37 650	0
Ostetud kaubad müügiks	-89 815	0
Remondimaterjal, tööriistad ja inventaar	-493	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 958	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	15.01.2016 - 31.12.2016	15.01.2016 - 15.01.2016
Palgakulu	-78 205	0
Sotsiaalmaksud	-26 696	0
Kokku tööjõukulud	-104 901	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Polven
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Polven
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		26 111
Sidusettevõtjad	136	507

15.01.2016 - 31.12.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Polven OÜ	9 600	9 600

Ostud ja müügid

	15.01.2016 - 31.12.2016	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	129 952	1 134
Sidusettevõtjad	11 628	1 713

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	15.01.2016 - 31.12.2016	15.01.2016 - 15.01.2016
Arvestatud tasu	14 646	0

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

OÜ KEREEKSPERT (registrikood: 12978567) 15.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA POLUJANENKOVA	Juhatuse liige	05.06.2017
ROMAN ZAPRUDSKIY	Juhatuse liige	05.06.2017
SERGEI POLUJANENKOV	Juhatuse liige	05.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 451
Kokku	100 451
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	238736	56.60%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	183046	43.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Zaprudskiy	38207212269	Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Osaühing POLVEN	10446458	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5072175
E-posti aadress	sergei@polven.ee