

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kerstock OÜ

registrikood: 12132480

tänava/talu nimi, Suur-Kuke tn 46

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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.

Ettevõttes töötas 2017.aastal keskmiselt 2 inimest, sealhulgas juhatuse liige. Juhatuse liikmele on makstud aruandeperioodil töötasu, nimetatud summa on ära toodud seotud osapoolte tabelis.

2018.a. jätkatakse puitpõrandate paigaldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 671	923	
Nõuded ja ettemaksed	13 438	9 950	2
Varud	0	2 450	
Kokku käibevarad	26 109	13 323	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 956	4 356	4
Kokku põhivarad	2 956	4 356	
Kokku varad	29 065	17 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	664	0	
Võlad ja ettemaksed	9 554	5 617	
Kokku lühiajalised kohustised	10 218	5 617	
Kokku kohustised	10 218	5 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 562	8 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 785	688	
Kokku omakapital	18 847	12 062	
Kokku kohustised ja omakapital	29 065	17 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	115 587	50 064	5
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 450	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 708	-26 160	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 836	-2 940	7
Tööjõukulud	-18 544	-18 876	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 400	-1 400	
Ärikasum (kahjum)	14 649	688	
Intressikulud	-364	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 285	688	
Tulumaks	-1 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 785	688	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

KERSTOCK OÜ 2017.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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 262	12 262
Ostjatelt laekumata arved	12 262	12 262
Muud nõuded	361	361
Viitlaekumised	361	361
Ettemaksed	815	815
Muud makstud ettemaksed	815	815
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 438	13 438
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 214	867
Üksikisiku tulumaks	245	250
Sotsiaalmaks	1 350	668
Kohustuslik kogumispension	82	40
Töötuskindlustusmaksed	98	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 989	1 873

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-600	-800	-1 400	-1 400
31.12.2017				
Soetusmaksumus	4 167	7 700	11 867	11 867
Akumuleeritud kulum	-1 782	-7 129	-8 911	-8 911
Jääkmaksumus	2 385	571	2 956	2 956

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 587	50 064
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 587	50 064
Kokku müügitulu	115 587	50 064
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	115 587	50 064
Kokku müügitulu	115 587	50 064

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	39 728	19 594
Energia	3 749	3 290
Kütus	3 749	3 290
Alltöövõtutööd	29 689	2 348
väheväärtuslik põhivara	1 397	594
Muud	145	334
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 708	26 160

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 737	1 970
Lähetuskulud	82	313
Kindlustuskulud	35	81
Auto hoolduskulud	1 982	257
Reklaamikulud	0	319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 836	2 940

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	13 886	14 108
Sotsiaalmaksud	4 658	4 768
Kokku tööjõukulud	18 544	18 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 312	8 416

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2018

Kerstock OÜ (registrikood: 12132480) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO SÄREV	Juhatuse liige	28.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 785
Kokku	16 347
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 347
Kokku	16 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	115587	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