

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: KAMRON OÜ

registrikood: 12707609

tänavanimi, maja ja korteri number: Hirvela tn 18-6

alevik: Sauga alevik

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 85008

telefon: +372 5358 5229

e-posti aadress: kamron.ou@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kamron OÜ põhitegevusalaks oli 2017.aastal ja on planeeritud ka järgnevatiks tegevusaastateks haldus ja abitegevusi pakkuv teenus ettevõtetele.

Lõppenud majandusaastal saadi müügitulu 853 489 (2016; 678 048) eurot ning majandusaasta lõppes 133 115 (2016; 106 059) euro suuruse kasumiga.

Suhtarvud

Suhtarv	2017	2016
Lühiajalise võla kattekordaja	6,68	2,71
Kiire maksevalmiduse tase	2,21	1,05
Likviidsuskordaja	6,56	2,65
Võlakordaja	15	37
Omakapitali kordaja	85	63
Varade puhasrentaablus	84%	62%
Omakapitali rentaablus	98%	98%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

- lühiajalise võla kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- kiire maksevalmiduse tase (kordades) = raha/lühiajalised kohustused
- likviidsuskordaja (kordades) = (käibevara - varud - ettemaksed)/lühiajalised kohustused
- võlakordaja (kordades) = kohustused/passiva kokku*100
- omakapitali kordaja (kordades) = omakapital/passiva kokku*100
- varade puhasrentaablus (protsentides) = puhaskasum/ varad kokku*100
- omakapitali rentaablus (protsentides) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Ettevõtte ei investeerinud 2017. põhivaradesse ning ei teinud arengu- ja uurimisprojektidega seotud kulusid ning neid ei planeerita ka järgnevatiks majandusaastateks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 646	66 319	2
Nõuded ja ettemaksed	106 113	104 448	3;15
Kokku käibevarad	158 759	170 767	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	633	892	4
Kokku põhivarad	633	892	
Kokku varad	159 392	171 659	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 777	63 099	5;6;7;15
Kokku lühiajalised kohustised	23 777	63 099	
Kokku kohustised	23 777	63 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 115	106 060	
Kokku omakapital	135 615	108 560	
Kokku kohustised ja omakapital	159 392	171 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	853 489	678 048	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-604 921	-489 816	11
Mitmesugused tegevuskulud	-77 159	-60 053	12
Tööjõukulud	-11 387	-12 638	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-259	-143	4
Muud ärikulud	-146	-270	
Ärikasum (kahjum)	159 617	115 128	
Muud finantstulud ja -kulud	13	-190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	159 630	114 938	
Tulumaks	-26 515	-8 878	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 115	106 060	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	159 617	115 128	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	259	143	4
Kokku korrigeerimised	259	143	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 665	-81 847	3;15
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 337	14 529	5;6;7;15
Laekunud intressid	13	0	
Kokku rahavood äritegevusest	143 887	47 953	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 035	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 035	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-136 060	-5 513	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 500	-1 378	14
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-190	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-157 560	-7 081	
Kokku rahavood	-13 673	39 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 319	26 482	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 673	39 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 646	66 319	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	35 513	38 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	106 060	106 060
Väljakuulutatud dividendid	0	-35 513	-35 513
31.12.2016	2 500	106 060	108 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	133 115	133 115
Väljakuulutatud dividendid	0	-106 060	-106 060
31.12.2017	2 500	133 115	135 615

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kamron OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kamron OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab vara raamatupidamislikku jääkväärtust. Lõppväärtus on summa, mille ettevõtte saaks vara võõrandamisel praegu, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtte kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtte tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kehtiv maksumäär 2018.a. on 20/80 väljamakstud netodividendidest.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamisehetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneb vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisega, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, lisas 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	2 125	2 834
Arvelduskonto	50 521	63 485
Kokku raha	52 646	66 319

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	101 841	101 841	
Ostjatelt laekumata arved	101 841	101 841	
Muud nõuded	1 430	1 430	
Intressinõuded	10	10	
Viitlaekumised	1 420	1 420	15
Ettemaksed	2 842	2 842	
Tulevaste perioodide kulud	2 788	2 788	
Muud makstud ettemaksed	54	54	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 113	106 113	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	100 747	100 747	
Ostjatelt laekumata arved	100 747	100 747	
Ettemaksed	3 701	3 701	
Tulevaste perioodide kulud	3 701	3 701	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 448	104 448	

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludes kajastuvad bilansipäeva seisuga ettemakstud kindlustusmaksed summas 232 eurot (2016; 232), ettemakstud ruumide rendimaksed summas 600 eurot (2016; 600) ja sõiduki kasutusrendi sissemakse summas 1956 eurot (2016; 2869).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	649	649	386	1 035
Amortisatsioonikulu	-95	-95	-48	-143
31.12.2016				
Soetusmaksumus	649	649	386	1 035
Akumuleeritud kulum	-95	-95	-48	-143
Jääkmaksumus	554	554	338	892
Amortisatsioonikulu	-162	-162	-97	-259
31.12.2017				
Soetusmaksumus	649	649	386	1 035
Akumuleeritud kulum	-257	-257	-145	-402
Jääkmaksumus	392	392	241	633

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 146	1 146	
Võlad töövõtjatele	470	470	15;6
Maksuvõlad	22 161	22 161	7
Kokku võlad ja ettemaksed	23 777	23 777	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 350	10 350	
Võlad töövõtjatele	1 355	1 355	6;15
Maksuvõlad	13 894	13 894	7
Muud võlad	37 500	37 500	
Dividendivõlad	30 000	30 000	15
Muud viitvõlad	7 500	7 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 099	63 099	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	470	860
Puhkusetasude kohustis	0	495
Kokku võlad töövõtjatele	470	1 355

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12 515	1 378
Käibemaks	9 292	11 868
Üksikisiku tulumaks	48	86
Sotsiaalmaks	297	542
Kohustuslik kogumispension	9	8
Töötuskindlustusmaksed	0	12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 161	13 894

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	106 492	84 848
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 623	21 212
Kokku tingimuslikud kohustised	133 115	106 060

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	853 489	678 048
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	853 489	678 048
Kokku müügitulu	853 489	678 048
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd	853 489	678 048
Kokku müügitulu	853 489	678 048

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Alltöövõtutööd	601 809	487 127
Transpordikulud	2 025	788
Üür ja rent	0	1 250
Töövahendid	1 087	473
Seadmete remont ja hooldus	0	178
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	604 921	489 816

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	51 843	33 396
Energia	6 327	5 812
Elektrienergia	3 074	3 071
Kütus	3 253	2 741
Mitmesugused bürookulud	427	614
Lähetuskulud	0	467
Isikliku auto sõidukompensatsioon	559	2 265
Ostetud teenused	6 172	3 664
Muud	11 831	13 835
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 159	60 053

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 542	9 473
Sotsiaalmaksud	2 845	3 164
Kokku tööjõukulud	11 387	12 637
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	106 060	26 515	35 513	8 878	7 500
Eesti	106 060	26 515	35 513	8 878	7 500
Kokku	106 060	26 515	35 513	8 878	7 500

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 420	470	30 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 200	4 720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2018

KAMRON OÜ (registrikood: 12707609) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON NORMAK	Juhatuse liige	24.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 115
Kokku	133 115
Jaotamine	
Dividendideks	133 115
Kokku	133 115

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 115
Kokku	133 115
Jaotamine	
Dividendideks	133 115
Kokku	133 115

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	853489	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Normak	37701124236	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53585229
E-posti aadress	kamron.ou@gmail.com