

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kreisi Metall

registrikood: 11236295

tänava/talu nimi, Laane tee 25

maja ja korteri number:

küla: Kasmu küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45601

telefon: +372 53339822

e-posti aadress: ivo@kreisi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017.a. moodustas müügitulust enamuse eksport. 2017 aasta lõpetati 26178 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 374	26 220
Nõuded ja ettemaksed	108 349	63 894
Varud	344 136	307 644
Kokku käibevarad	468 859	397 758
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 962	8 275
Kokku põhivarad	1 962	8 275
Kokku varad	470 821	406 033
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 187	0
Võlad ja ettemaksed	203 566	188 448
Kokku lühiajalised kohustised	220 753	188 448
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	67 257	60 952
Kokku pikaajalised kohustised	67 257	60 952
Kokku kohustised	288 010	249 400
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	952	952
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 125	133 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 178	19 586
Kokku omakapital	182 811	156 633
Kokku kohustised ja omakapital	470 821	406 033

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	731 840	701 003
Muud äritulud	1 999	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-560 401	-549 193
Mitmesugused tegevuskulud	-50 496	-49 845
Tööjõukulud	-88 146	-74 855
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 313	-5 800
Muud ärikulud	213	3
Ärikasum (kahjum)	28 696	21 313
Intressikulud	-2 520	-1 727
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 178	19 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 178	19 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kreisi Metall 2017. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 kohustised

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	16 374	26 220

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-9 891	-23 044
Üksikisiku tulumaks	1 524	1 062
Sotsiaalmaks	3 058	2 011
Kohustuslik kogumispension	511	463
Töötuskindlustusmaksed	7	423
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-4 791	-19 085

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2016				
Soetusmaksumus	14 000	54 942	54 942	68 942
Akumuleeritud kulum	0	-60 667	-60 667	-60 667
Jääkmaksumus	14 000	-5 725	-5 725	8 275
Amortisatsioonikulu	0	-6 313	-6 313	-6 313
31.12.2017				
Soetusmaksumus	14 000	54 942	54 942	68 942
Akumuleeritud kulum	0	-66 980	-66 980	-66 980
Jääkmaksumus	14 000	-12 038	-12 038	1 962

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	17 187	17 187				eur	15.11.2018
Lühiajalised laenud kokku	17 187	17 187					
Pikaajalised laenud							
investeeringulaen	1 957		1 957			eur	15.05.2018
omanikulaen	65 300		65 300			eur	12.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	67 257		67 257				
Laenukohustised kokku	84 444	17 187	67 257				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
investeeringulaen	6 652		6 652		1,8	eur	15.11.2017
omanikulaen	54 300		54 300		0	eur	12.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	60 952		60 952				
Laenukohustised kokku	60 952		60 952				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	182 959	182 959
Võlad töövõtjatele	6 298	6 298
Maksuvõlad	-4 791	-4 791
Saadud ettemaksed	19 100	19 100
Kokku võlad ja ettemaksed	203 566	203 566
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	202 742	202 742
Võlad töövõtjatele	3 691	3 691
Maksuvõlad	-19 085	-19 085
Saadud ettemaksed	1 100	1 100
Kokku võlad ja ettemaksed	188 448	188 448

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 773	1 165
Puhkusetasude kohustis	2 526	2 526
Kokku võlad töövõtjatele	6 299	3 691

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	22 635	36 967
Taani	32 097	23 627
Leedu	479	15 467
Portugal	4 550	26 536
Suurbritannia	70 996	19 661
Saksamaa	158 488	175 636
Läti	12 254	12 598
Tšehhi	154 971	127 215
Bulgaaria	8 074	67 003
Prantsusmaa	29 874	42 369
Austria	31 323	153 879
Soome	26 823	0
Holland	11 570	0
Hispaania	2 721	0
Eesti	142 832	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	709 687	700 958
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	22 153	45
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	22 153	45
Kokku müügitulu	731 840	701 003
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllu-ja metsatehnika tootmine ja müük	731 840	701 003
Kokku müügitulu	731 840	701 003

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	66 275	56 282
Sotsiaalmaksud	21 871	18 573
Kokku tööjõukulud	88 146	74 855
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 652	9 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.10.2018

Osaühing Kreisi Metall (registrikood: 11236295) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SUUK	Juhatuse liige	07.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 178
Kokku	179 303
Jaotamine	
Kokku	179 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	731840	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Suuk	36508025210	Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Juha Tapio Pasanen	26.05.1971	Soome	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53339822
E-posti aadress	ivo@kreisi.ee