

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Keraplast OÜ

registrikood: 12053007

tänavanimi ja maja number: Valdeku tn 132

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 6599249, +372 5096338

e-posti aadress: info@keraplast.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	18
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Muud äritulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Intressikulud	19
Lisa 23 Tööjõukulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Keraplast OÜ asutati 2011. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on :

- metallist suitsueemaldusluukide tootmine ja paigaldus,
- plastikust katusekuple ja plastikust katusematerjalide müük,
- suitsueemaldus automaatika müük ja paigaldus.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal kujunes Keraplast OÜ müügituluks 3 122 tuh (2018. a. 2 954 tuh) eurot.

Ühendusesisene müük (va Eesti) moodustas müügitulust 2% (2018. a. 1%).

Aruandeaasta kasum oli 112 tuh (2018. a. kasum 191 tuh) eurot.

Turustuskulud olid 124 tuh (2018. a. 126 tuh) eurot ja üldhalduskulud 170 tuh (2018. a. 190 tuh) eurot

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2019	2018
Müügitulu (euro)		3 121 912	2 953 803
Käibe kasv (%)	(käive 2019 - käive 2018)/ käive 2018 * 100	6%	24%
Puhaskasum (euro)		112 057	191 310
Puhasrentaabilus (%)	puhaskasum/ müügitulu * 100	3,6%	6,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	käibevara/ lühiajalised kohustused	3	3
ROA (%)	puhaskasum/ varad kokku * 100	8%	15%
ROE (%)	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	21%	46%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalised kohustused on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

2019. aastal soetati inventari 13 tuh (2018. a 3 tuh), seadmeid 21 tuh (2018. a 9 tuh) ja transpordivaheneid 13 tuh (2018. a 24 tuh) euro väärtuses.

Immateriaalne põhivara

2019. aastal jätkati firmaväärtuse amortiseerimist.

Personal

Keraplast OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2019. aastal 13 (2018. a. 13). 2019. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 325 tuh (2018. a. 309 tuh) eurot.

Sh ettevõtte juhtorganite tasud olid majandusaastal 48 tuh (2018. a. 46 tuh) eurot.

Muud sündmused

01.08.2019 alustasid Keraplast OÜ tootmine ja kontor tööd uuel rendipinnal vastavalt rendilepingule Männiku Saekoda OÜ-ga 12.11.2018. Leping Malmerk AS-ga lõpetati 31.08.2019.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Keraplast OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse täiustamise ja laiendamise kaudu ettevõtte arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	239 165	328 993	2
Nõuded ja ettemaksed	589 733	359 872	3
Varud	276 647	261 066	5
Kokku käibevarad	1 105 545	949 931	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	25 771	51 917	3
Materiaalsed põhivarad	95 034	70 444	7
Immateriaalsed põhivarad	150 000	200 000	8
Kokku põhivarad	270 805	322 361	
Kokku varad	1 376 350	1 272 292	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 827	5 409	11
Võlad ja ettemaksed	329 775	282 394	12
Kokku lühiajalised kohustised	337 602	287 803	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	513 239	571 037	11
Kokku pikaajalised kohustised	513 239	571 037	
Kokku kohustised	850 841	858 840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	15
Ülekurss	299 500	299 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 952	-80 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 057	191 310	
Kokku omakapital	525 509	413 452	
Kokku kohustised ja omakapital	1 376 350	1 272 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 121 912	2 953 803	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 716 425	-2 440 957	17
Brutokasum (-kahjum)	405 487	512 846	
Turustuskulud	-123 810	-125 771	18
Üldhalduskulud	-170 218	-189 965	19
Muud äritulud	7 017	776	20
Muud ärikulud	-449	-31	21
Ärikasum (kahjum)	118 027	197 855	
Intressikulud	-5 970	-6 545	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 057	191 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 057	191 310	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keraplast OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi pikemal kujul.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2019. aasta aruandes (korrigeeritult 2018. aasta) on kajastatud ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaegu on pikendatud grantiaegse tagatise eesmärgil ja mille tähtaeg on enam kui aasta, bilansireal Põhivarad, Nõuded ja ettemaksed.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	411 789	-51 917	359 872
Muud nõuded	0	51 917	51 917

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavoid deposiite (kuni kolmekuulise tähtajaga).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud ametliku Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe eurodeks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommertspanga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustised ümberhinnatud aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi.

Ümberhindluse realiseerimata kasum/kahjum on kajastatud periooditulu või -kuluna kasumiaruandes. Nõuete ja hankijate võlgnevuse ümberhindlus kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel. Muude monetaarsete varade ümberhindluse kasu/kahju kajastatakse finantstulu või finantskulu kirjel. Ettemakseid, mis on tasutud välisvaluutas ümber ei hinnata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures hinnatud on iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeest. Konkreetne amortisatsiooni norm määratakse lähtuvalt soetatud põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast. Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr 9 "Rendiarvestus" määratud kapitalirendi mõistest tulenevalt, kajastab rentnik kapitalirendi tingimustel renditud ressursse (kasutusrendi tingimustel liisitud sõiduautod) oma bilansis vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset vara amortiseeritakse 10 aasta jooksul. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis ainult siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäone, et ettevõtte saab objektilt majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	10
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	10

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Alates 01.01.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära (14/86 dividendide netosummalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Aruandepäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhtkond, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja nende juhtkond. Eelmainitud isikute pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	2 397	747
Arvelduskontod	236 768	328 246
Kokku raha	239 165	328 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	600 974	575 203	25 771	
Ostjatelt laekumata arved	601 166	575 395	25 771	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-192	-192		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 800	1 800		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99	99		6
Muud nõuded	3	3		
Viitlaekumised	3	3		
Ettemaksed	12 628	12 628		
Tulevaste perioodide kulud	2 628	2 628		
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	615 504	589 733	25 771	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	406 141	354 224	51 917	
Ostjatelt laekumata arved	419 299	367 382	51 917	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 158	-13 158		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 800	1 800		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191	191		6
Muud nõuded	153	153		
Viitlaekumised	153	153		
Ettemaksed	3 504	3 504		
Tulevaste perioodide kulud	3 504	3 504		
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 789	359 872	51 917	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	575 395	367 382	
Ostjatelt laekumata arved va seotud osapooled	561 984	342 295	
Seotud osapooltelt laekumata arved	13 411	25 087	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-192	-13 158	
Kokku nõuded ostjate vastu	575 203	354 224	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	261 237	242 606
Valmistoodang	15 410	18 460
Kokku varud	276 647	261 066

2019. a hinnati alla varusid soetusmaksumusega 3129 (2018. a 0) eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	28 485	0	23 513
Üksikisiku tulumaks	0	6 695	0	6 906
Erisoodustuse tulumaks	0	141	0	275
Sotsiaalmaks	0	11 754	0	12 499
Kohustuslik kogumispension	0	478	0	573
Töötuskindlustusmaksed	0	710	0	694
Ettemaksukonto jääk	99		191	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99	48 263	191	44 460

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	11 950	87 487	3 735	141 329	232 551	14 949	259 450
Akumuleeritud kulum	-1 195	-43 001	-1 468	-135 451	-179 920	-14 250	-195 365
Jääkmaksumus	10 755	44 486	2 267	5 878	52 631	699	64 085
Ostud ja parendused	0	23 945	650	8 769	33 364	2 677	36 041
Amortisatsioonikulu	-1 195	-11 327	-327	-5 091	-16 745	-1 008	-18 948
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-10 734	0	0	-10 734	0	-10 734
31.12.2018							
Soetusmaksumus	11 950	85 566	4 385	150 098	240 049	17 626	269 625
Akumuleeritud kulum	-2 390	-39 196	-1 795	-140 542	-181 533	-15 258	-199 181
Jääkmaksumus	9 560	46 370	2 590	9 556	58 516	2 368	70 444
Ostud ja parendused		13 325		20 686	34 011	12 508	46 519
Amortisatsioonikulu	-1 195	-12 695	-199	-4 707	-17 601	-3 133	-21 929
31.12.2019							
Soetusmaksumus	11 950	98 891	4 385	168 420	271 696	30 134	313 780
Akumuleeritud kulum	-3 585	-51 891	-1 994	-142 885	-196 770	-18 391	-218 746
Jääkmaksumus	8 365	47 000	2 391	25 535	74 926	11 743	95 034

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	11 500
Transpordivahendid	0	11 500
Muud materiaalsed põhivarad	4 089	0
Kokku	4 089	11 500

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-250 000	-250 000
Jääkmaksumus	250 000	250 000
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-300 000	-300 000
Jääkmaksumus	200 000	200 000
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-350 000	-350 000
Jääkmaksumus	150 000	150 000

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
KIA Sportage	9 676	1 627	8 049	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	30.04.2021	
Peugeot Partner	4 378	4 378	0	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.11.2020	
Peugeot 5008	12 841	1 822	11 019	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.01.2023	
Elisa	29		29	0	euro	31.08.2021	
Kapitalirendikohustised kokku	26 924	7 827	19 097				11

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
KIA Sportage	11 276	1 600	9 676	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	30.04.2021	
Peugeot Partner	6 395	2 017	4 378	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.11.2020	
Peugeot 5008	14 633	1 792	12 841	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.01.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	32 304	5 409	26 895				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	35 464	46 382
Kokku	35 464	46 382

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	93 304	64 956
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	120 000	32 478

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõttelt	494 142		494 142		12 kuu EURIBOR + 1%	euro	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	494 142		494 142				
Kapitalirendikohustised kokku	26 924	7 827	19 097				
Laenukohustised kokku	521 066	7 827	513 239				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõttelt	544 142	0	544 142		12 kuu EURIBOR + 1%	euro	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	544 142	0	544 142				
Kapitalirendikohustised kokku	32 304	5 409	26 895				
Laenukohustised kokku	576 446	5 409	571 037				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	204 466	204 466	13
Võlad töövõtjatele	61 519	61 519	14
Maksuvõlad	48 263	48 263	6
Muud võlad	15 251	15 251	
Muud viitvõlad	15 251	15 251	
Saadud ettemaksed	276	276	
Muud saadud ettemaksed	276	276	
Kokku võlad ja ettemaksed	329 775	329 775	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	169 553	169 553	13
Võlad töövõtjatele	55 672	55 672	14
Maksuvõlad	44 460	44 460	6
Muud võlad	12 709	12 709	
Muud viitvõlad	12 709	12 709	
Kokku võlad ja ettemaksed	282 394	282 394	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Võlad tarnijatele va seotud ospooled	116 821	110 828	
Võlad seotud osapooltele	87 645	58 725	
Kokku võlad tarnijatele	204 466	169 553	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	44 727	37 679	
Puhkusetasude kohustis	16 792	17 993	
Kokku võlad töövõtjatele	61 519	55 672	12

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 050 438	2 912 831
Soome	0	1 296
Läti	71 474	39 207
Leedu	0	315
Rootsi	0	154
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 121 912	2 953 803
Kokku müügitulu	3 121 912	2 953 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist toodetud suitsueemaldusluukide müük	591 503	659 361
Plastikust ja puidust toodete müük	1 236 038	1 007 414
Suitsueemaldusautomaatika müük	1 155 562	1 165 666
Mehhaaniline metallitöötlus	59 028	59 600
Paigaldustööd	79 781	61 762
Kokku müügitulu	3 121 912	2 953 803

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-2 044 759	-1 869 693
Varude allahindlus ja mahakandmine	-3 129	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-128 517	-114 072
Energia	-25 418	-23 161
Elektrienergia	-8 063	-7 317
Soojusenergia	-5 075	-7 076
Kütus	-12 280	-8 768
Transpordikulud	-4 840	-4 999
Logistikakulud	-31 333	-24 568
Üür ja rent	-93 806	-64 956
Mitmesugused bürookulud	-15 739	-8 821
Tööjõukulud	-287 788	-273 551
Amortisatsioonikulu	-12 561	-10 175
Kindlustuskulud	-3 732	-2 749
Tootmisseadmete hooldus	-795	-2 906
Veekulu	-866	-1 058
Tootmisruumide korrashoiukulud	-18 142	-5 248
Litsentsitasu	-45 000	-35 000
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 716 425	-2 440 957

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	-1 530	-1 640
Kütus	-1 530	-1 640
Transpordikulud	-1 351	-2 609
Logistikakulud	-30 849	-30 589
Mitmesugused bürookulud	-471	-494
Lähetuskulud	-894	0
Koolituskulud	0	-304
Tööjõukulud	-81 401	-75 174
Amortisatsioonikulu	-4 386	-4 753
Reklaamikulu	-2 776	-10 075
Kindlustus	-152	-133
Kokku turustuskulud	-123 810	-125 771

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	-2 807	-3 004
Kütus	-2 807	-3 004
Transpordikulud	-2 614	-2 072
Mitmesugused bürookulud	-10 770	-8 313
Lähetuskulud	-2 602	-2 733
Koolituskulud	0	-152
Riiklikud ja kohalikud maksud	-842	-1 021
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	280	-29 241
Tööjõukulud	-66 291	-64 073
Amortisatsioonikulu	-54 020	-54 020
Kindlustuskulud	-181	-213
Ostetud raamatupidamis- ja audiitorteenused	-30 371	-25 123
Kokku üldhalduskulud	-170 218	-189 965

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 566	766
Trahvid, viivised ja hüvitised	126	10
Muud	3 325	0
Kokku muud äritulud	7 017	776

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-438	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-11	-31
Kokku muud ärikulud	-449	-31

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-5 376	-5 857
Intressikulu kapitalirendilt	-594	-688
Kokku intressikulud	-5 970	-6 545

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-324 556	-308 656
Sotsiaalmaksud	-110 924	-104 142
Kokku tööjõukulud	-435 480	-412 798
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kera Group OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	581 787	0	602 867
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 411	0	25 240	0

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Kera Group	50 000	5 376	1,0 %	euro	31.12.2021

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Kera Group OY	70 000	5 857	1,0 %	euro	31.12.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	580 761	3 325	500 552	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 915	71 475	7 478	39 207

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	47 661	46 069
Erisoodustuste kulud	2 902	2 802

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2020

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV KASARI	Juhatuse liige	16.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Keraplast OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Keraplast OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Keraplast OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Betty Blös

Vandeaudiitor, litsents number 664

BDO Eesti AS

Auditoorettevõtja tegevusloa number 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

17. märts 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BETTY BLÖS	Vandeaudiitor	17.03.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 057
Kokku	223 009

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 057
Kokku	223 009

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1236036	39.59%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	1119928	35.87%	Ei
Metalluste ja -akende tootmine	25121	627138	20.09%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	79781	2.56%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	59028	1.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keraplast Oy		Soome	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599249
Mobiiltelefon	+372 5096338
E-posti aadress	info@keraplast.ee