MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020
aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kehra Puutööstus OÜ

registrikood: 12379660

tänava/talu nimi,
maja ja korteri number: Tallinna mnt 34
alevik: Aruküla alevik
vald: Raasiku vald
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 75201

telefon: +372 5061321

e-posti aadress: kehra@kehrawood.com
veebilehe aadress: www.kehrawood.com

Sisukord

Tegevusaruanne **3**

Raamatupidamise aastaaruanne **4**

Bilanss **4**

Kasumiaruanne **5**

Raamatupidamise aastaaruande lisad **6**

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted **6**

Lisa 2 Varud **7**

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad **7**

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad **8**

Lisa 5 Laenukohustised **9**

Lisa 6 Müügitulu **10**

Lisa 7 Tööjõukulud **10**

Lisa 8 Seotud osapooled **10**

Aruande allkirjad **12**

Vandeaudiitori aruanne **13**

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Kehra Puutööstus alustas aktiivset tegevust 2014.a. detsembris. Ettevõtte asub ca 4,1 ha suurusel kinnistul, millest 10000 m2 on tootmiseks ja selle organiseerimiseks hoonestatud ala. Meie põhitegevuseks on sõrmjätkatud liimpuitkilbi ja liimitud mööblikomponentide tootmine.

OÜ Kehra Puutööstuse klientuuriks on peamiselt mööbli-, akna- ja uksetööstused. Lisaks ka suured puidulaod, kes vajavad oma tegevuses puitmaterjali toodete tootmiseks ja edasi müümiseks. 2017.a. alustasime uute toodete tootmisega, plaan sai eesmärgipäraselt täidetud. See jätkus ka 2018, 2019 ja 2020 aastal. Loodud on baasklientuur ning alustatud on tootmise ning kvaliteedi juhtimise struktuuride loomisega. Kuna tegemist on pikaajaliste protsessidega, siis struktuuride valmimine ja juurutamine jätkus 2020.a. 2021. a. planeerime märkimisväärset tootmise mahukasvu. Eesmärk on järgneva 3 aastaga investeerida kaasaegsemasse tehnoloogiasse ning olemasoleva töötajaskonnaga tõsta efektiivsust. Uue tehnoloogiaga suurendame tarnimise valmidust ja tarne kiirust, toodangu sortimenti, kvaliteeti ja väljatulekut toormaterjalist.

Tegelesime 2020 aasta lõpus ja 2021 aasta alguses kallimate laenude refinantseerimisvõimaluste otsimisega. 8. juunil 2021 a refinantseerisime Kodumaakapitali HLÜ ja Estateguru laenud täies ulatuses pikaajalise investeerimislaenuga AS-st TBB pank.

Covid-19 kriis ja riigis rakendatud eriolukord ei mõjutanud klientide nõudlust kauba järgi. Probleemiks kujunesid osade klientide hilisemad maksed ja soov saada pikemaid maksetähtaegu. Lisaks lõpetasid mitmed hankijad pandeemiale tuginedes hankijakrediidi pakkumise, mis omakorda seadis surve alla käibekapitali. Sellest tulenevalt taotles ettevõte ka Kredexilt erakorralist käibekapitalilaenu. Töötukassa toetusi ei taotletud.

Egert Parik Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 838	28 256	
Nõuded ja ettemaksed	180 307	179 748	
Varud	345 452	153 945	2
Kokku käibevarad	**552 597**	**361 949**	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	32 194	32 194	
Materiaalsed põhivarad	2 541 378	2 291 814	3
Immateriaalsed põhivarad	881	1 267	4
Kokku põhivarad	**2 574 453**	**2 325 275**	
Kokku varad	**3 127 050**	**2 687 224**	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 028 449	702 049	5
Võlad ja ettemaksed	160 616	131 191	
Kokku lühiajalised kohustised	**1 189 065**	**833 240**	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 050 726	874 860	5
Võlad ja ettemaksed	0	17 479	
Kokku pikaajalised kohustised	**1 050 726**	**892 339**	
Kokku kohustised	**2 239 791**	**1 725 579**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 023	4 023	
Ülekurss	946 545	946 545	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 078	173 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 387	-162 742	
Kokku omakapital	**887 259**	**961 645**	
Kokku kohustised ja omakapital	**3 127 050**	**2 687 224**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 094 723	817 744	6
Muud äritulud	121 888	117 433	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-550 943	-401 786	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 909	-205 934	
Tööjõukulud	-319 753	-272 394	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-109 715	-66 733	3, 4
Muud ärikulud	-27 110	-19 198	
Ärikasum (kahjum)	**126 181**	**-30 868**	
Intressikulud	-200 570	-131 874	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**-74 387**	**-162 742**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**-74 387**	**-162 742**	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kehra Puutööstus OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministri poolt kinnitatud juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse jalõppväärtuse v ahelist amortiseeritavat osa.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohutised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kohustisi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Varud
(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	**337 785**	**143 766**
Ettemaksed varude eest	**7 667**	**10 179**
Kokku varud	**345 452**	**153 945**

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	53 000	20 500	4 919	336 830	341 749	6 416	354 366	776 031
Akumuleeritud kulum		-6 150	-2 136	-37 097	-39 233	-1 946		-47 329
Jääkmaksumus	53 000	14 350	2 783	299 733	302 516	4 470	354 366	728 702
Ostud ja parendused		1 207 500	5 845	951 132	956 977			2 164 477
Amortisatsioonikulu		-12 496	-615	-10 976	-11 591	-1 620		-25 707
Ümberliigitamised							-345 195	-345 195
Muud muutused			-1 416	-229 047	-230 463			-230 463
31.12.2019								
Soetusmaksumus	53 000	1 228 000	9 348	1 058 915	1 068 263	6 416	9 171	2 364 850
Akumuleeritud kulum		-18 646	-2 751	-48 073	-50 824	-3 566		-73 036
Jääkmaksumus	53 000	1 209 354	6 597	1 010 842	1 017 439	2 850	9 171	2 291 814
Ostud ja parendused		14 902		312 073	312 073	2 223	22 695	351 893
Amortisatsioonikulu		-37 773	-2 274	-67 849	-70 123	-1 433		-109 329
Muud muutused	7 000							7 000
31.12.2020								
Soetusmaksumus	60 000	1 242 902	9 348	1 370 988	1 380 336	8 639	31 866	2 723 743
Akumuleeritud kulum		-56 419	-5 025	-115 922	-120 947	-4 999		-182 365
Jääkmaksumus	60 000	1 186 483	4 323	1 255 066	1 259 389	3 640	31 866	2 541 378

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 449	1 449
Akumuleeritud kulum	-773	-773
Jääkmaksumus	676	676
Ostud ja parendused	970	970
Amortisatsioonikulu	-379	-379
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 419	2 419
Akumuleeritud kulum	-1 152	-1 152
Jääkmaksumus	1 267	1 267
Amortisatsioonikulu	-386	-386
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 419	2 419
Akumuleeritud kulum	-1 538	-1 538
Jääkmaksumus	881	881

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Rentnet OÜ	10 000	10 000			12	EUR	28.02.2021
EstateGuru	552 000	552 000			11	EUR	30.12.2021
Kodumaa Kapitali HLÜ	111 100	111 100			18	EUR	30.04.2021
Kodumaa Kapitali HLÜ	216 150	216 150			18	EUR	10.05.2021
Lühiajalised laenud kokku	889 250	889 250					
Pikaajalised laenud							
Randomer OÜ	33 371	11 451	21 920		7	EUR	30.06.2023
AP Haldus OÜ	456 867	19 951	436 916		8	EUR	01.07.2026
Kodumaa Kapitali HLÜ	83 687	33 107	50 580		18	EUR	15.04.2023
Kredex	500 000	74 690	425 310		6	EUR	11.06.2026
Laenud omanikelt	116 000		116 000		12	EUR	11.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 189 925	139 199	1 050 726				
Laenukohustised kokku	2 079 175	1 028 449	1 050 726				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AP Haldus OÜ	551 940	551 940			11	EUR	13.12.2020
Laenud omanikelt	93 000	93 000				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	644 940	644 940					
Pikaajalised laenud							
AP Haldus OÜ	459 226	21 112	438 114		10	EUR	01.07.2026
Randomer OÜ	38 464	10 313	28 151		5	EUR	30.06.2023
Kodumaa Kapitali HLÜ	216 150		216 150		18	EUR	10.05.2021
Kodumaa Kapitali HLÜ	107 029	25 684	81 345		18	EUR	15.02.2023
Kodumaa Kapitali HLÜ	111 100		111 100		18	EUR	30.04.2021
Pikaajalised laenud kokku	931 969	57 109	874 860				
Laenukohustised kokku	1 576 909	702 049	874 860				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	**31.12.2019**
Maa	60 000	53 000
Ehitised	1 186 484	1 209 354
Masinad ja seadmed	1 259 389	1 017 439
Muud materiaalsed põhivarad	3 640	2 850

Kokku	**2 509 513**	**2 282 643**

Lisa 6 Müügitulu
(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	711 024	551 687
Rootsi	279 471	169 986
Soome	25 680	29 235
Suurbritannia	0	11 624
Itaalia	0	27 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**1 016 175**	**790 284**
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	78 548	27 460
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	**78 548**	**27 460**
Kokku müügitulu	**1 094 723**	**817 744**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu liimimine ja hööveldamine	1 094 723	817 744
Kokku müügitulu	**1 094 723**	**817 744**

Lisa 7 Tööjõukulud
(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	239 503	202 228
Sotsiaalmaksud	80 250	70 166
Kokku tööjõukulud	**319 753**	**272 394**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	22

Lisa 8 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 000	58 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatuse liikmetega seotud laenud	41 200	3 200	56	12	EUR	06.11.2026
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Olulise osalusega juriidilisest osanike laenud	20 000	55 000	3 004	12	EUR	06.11.2026

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Juhatuse liikmetega seotud laenud	55 000	19 227	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Olulise osalusega juriidilisest osanike laenud	37 000		EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	36 600	24 945

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

Kehra Puutööstus OÜ (registrikood: 12379660) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KOMBO	Juhatuse liige	25.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kehra Puutööstus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Kehra Puutööstus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-11.

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 kokkuvõte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Mööndunud 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. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse 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.

Kokkuvõte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Kehra Puutööstus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Aare Olander
Vandeaudiitori number 342
Grow Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 103
Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916
28.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Kehra Puutööstus OÜ (registrikood: 12379660) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	28.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 387
Kokku	**-63 309**
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-63 309
Kokku	**-63 309**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	**16102**	**1094723**	**100.00%**	**Jah**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	**+372 5061321**
E-posti aadress	**kehra@kehrawood.com**
Veebilehe aadress	**www.kehrawood.com**