

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kileprof OÜ

registrikood: 11426038

tänava/talu nimi, Kassi tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 56495010

e-posti aadress: info@kileprof.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2021.aastal jätkus Kileprof OÜ äritegevus auto- ja majaklaaside tootmisel ning autoklaaside müügi,- vahetuse ja parandamise valdkonnas.

2020. aastal üle maailma levinud koroonaviiruse (COVID-19) pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Sõidukite- ja majaklaaside kiletamise valdkonna puhul oli pandeemia mõju tunda, kuid Kileprof OÜ majandustegevusele ja finantsnäitajatele see olulist mõju ei avaldanud. Kileprof OÜ juhatus peab ettevõtet jätkuvalt tegutsevaks vaatamata koroonaviiruse mõjudele.

Juhatus tõdeb, et elektri ja kütte järsult suurenevad hinnad kindlasti hakkavad mõjutama ka Kileprof OÜ poolt pakutavate teenuste ja toodete lõpphinda. Kindlasti vähendab energiahinna kallinemine ostjate ostujõudu ja seega on oodata mingil määral müügi jähinemist.

Kiletamise müügi valdkonna puhul on tegemist siiski suhteliselt hea majandusolukorraga, seetõttu ei näe juhatus riske ettevõtte finantstulemusele ning olulised keskkonnaalased mõjud aruande koostamise hetkel tegevustes puuduvad.

Juhatus märgib, et vaatamata COVID-19 pandeemiaga seotud olukorrale ja ka elektri ning kütte suurenenud hindadele majanduses, ei ole juhtkonnal alust arvata, et need seaks ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutmisega seonduvad riskid aruandele olulist mõju ei avaldanud, samuti puuduvad neid riske kandvad varad ja kohustised.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal oli Kileprof OÜ müügitulu 398 843 (2020: 325 178) eurot.

Tegevuskulud oli 105 277 (2020: 70 522) eurot. Ettevõtte 2021. aasta põhivarade kulum oli 19 039 (2020: 6 823) eurot.

Kileprof OÜ lõpetas 2021. aasta kahjumiga summas 31 577 (2020: kasum 21 732) eurot.

Kileprof OÜ aruandeperioodi kahjum oli tingitud ettevõtte tegevuskoha kolimisega uuele aadressile, kus tuli teha kulutusi ruumide remondiks ja teenuse osutamiseks vajalike seadmete sisseseadmiseks.

Investeeringud

Ettevõtte on pidevalt panustanud uute klientide leidmisele, et saavutada tänases turusituatsioonis parem efektiivsus ja konkurentsivõime. Põhivara soetati aruandeperioodil summas 71 734 (2020: 6 646) euro eest.

Personal

Kileprof OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest: Ole Raudsepp.

Juhatusel liikmele maksti aruandeperioodil tasusid summas 7 650 (2020: 7 722) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 181	129 042	
Nõuded ja ettemaksed	24 222	34 515	2
Varud	82 643	56 025	4
Kokku käibevarad	143 046	219 582	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 435	12 739	5
Kokku põhivarad	65 435	12 739	
Kokku varad	208 481	232 321	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 500	5 431	12
Võlad ja ettemaksed	22 032	32 364	6
Kokku lühiajalised kohustised	45 532	37 795	
Kokku kohustised	45 532	37 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 714	169 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 577	21 732	
Kokku omakapital	162 949	194 526	
Kokku kohustised ja omakapital	208 481	232 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	398 843	325 178	7
Muud äritulud	1 945	20	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-206 770	-154 530	8
Mitmesugused tegevuskulud	-105 277	-70 522	9
Tööjõukulud	-100 371	-71 680	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 039	-6 823	5
Muud ärikulud	-914	-20	
Ärikasum (kahjum)	-31 583	21 623	
Intressitulud	6	109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 577	21 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 577	21 732	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuarist 2018 aastal kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendid asendavad senise Eesti hea raamatupidamistava Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade amortisatsiooni määrade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 15-40%

Muu inventar ja IT seadmed 15-40%

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Osaühingu juhatuse;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikutega seotud ettevõtted;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 091	15 091	
Ostjatelt laekumata arved	19 123	19 123	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 032	-4 032	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400	3
Laenunõuded	3 000	3 000	
Muud nõuded	50	50	
Intressinõuded	50	50	
Ettemaksed	5 681	5 681	
Tulevaste perioodide kulud	5 681	5 681	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 222	24 222	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 456	28 456	
Laenunõuded	3 000	3 000	
Muud nõuded	50	50	
Intressinõuded	50	50	
Ettemaksed	3 009	3 009	
Tulevaste perioodide kulud	3 009	3 009	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 515	34 515	

Tulevaste perioodide kulud summas 5 682 (2020: 3 009) eurot sisaldab ettemakstud rendi deposiidi makset.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5		0
Käibemaks		1 027		4 293
Üksikisiku tulumaks		1 487		1 562
Sotsiaalmaks		3 806		3 887
Kohustuslik kogumispension		158		178
Töötuskindlustusmaksed		275		282
Ettemaksukonto jääk	400		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	400	6 758		10 202

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	79 768	55 614
Ettemaksed varude eest	2 875	411
Kokku varud	82 643	56 025

Varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud ei ole.

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	9 547	14 763	24 310
Akumuleeritud kulum	-3 035	-8 359	-11 394
Jääkmaksumus	6 512	6 404	12 916
Ostud ja parendused	4 134	2 512	6 646
Amortisatsioonikulu	-3 522	-3 301	-6 823
31.12.2020			
Soetusmaksumus	13 681	17 275	30 956
Akumuleeritud kulum	-6 557	-11 660	-18 217
Jääkmaksumus	7 124	5 615	12 739
Ostud ja parendused	50 629	21 105	71 734
Amortisatsioonikulu	-12 080	-6 958	-19 038
31.12.2021			
Soetusmaksumus	64 310	32 719	97 029
Akumuleeritud kulum	-18 637	-12 957	-31 594
Jääkmaksumus	45 673	19 762	65 435

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 080	3 080	
Võlad töövõtjatele	12 194	12 194	
Maksuvõlad	6 758	6 758	3
Kokku võlad ja ettemaksed	22 032	22 032	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 955	14 955	
Võlad töövõtjatele	7 207	7 207	
Maksuvõlad	10 202	10 202	3
Kokku võlad ja ettemaksed	32 364	32 364	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	396 843	314 178
Läti	2 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	398 843	314 178
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	11 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	11 000
Kokku müügitulu	398 843	325 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	13 897	29 200
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	14 187	1 798
Värvimine, klaasimine ja kiletamine	348 137	272 592
Transportteenused	2 125	2 860
Muud	6 884	550
Koristusteenused	13 113	18 178
Sõidukite rent	500	0
Kokku müügitulu	398 843	325 178

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	187 454	144 539
Töövahendid	15 746	7 916
Muud	3 570	2 075
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	206 770	154 530

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	25 309	4 900
Energia	12 583	10 117
Elektrienergia	4 901	4 419
Soojusenergia	524	0
Kütus	7 158	5 698
Mitmesugused bürookulud	21 202	17 528
Lähetuskulud	3 373	3 971
Koolituskulud	3 768	360
Riiklikud ja kohalikud maksud	150	239
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 032	0
Kasutusrent	3 119	7 857
Reklaam	9 800	4 019
Ruumide remont	9 141	2 757
Muud	12 800	18 774
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 277	70 522

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	75 062	53 572
Sotsiaalmaksud	25 309	6 823
Kokku tööjõukulud	100 371	60 395
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 11 Tulumaks (eurodes)

Aruandeperioodil dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 moodustas 160 137 eurot (31. detsember 2020: 191 714 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 40 034 eurot.

Potentsiaalse võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel on lähtutud eeldusest, et rakendub tulumaksumäär 20/80 arvestatud dividendidelt. Alates 01.01.2019 rakendub teatud tingimustel dividendide väljamaksmisel tulumaksu soodusmäär 14/86 arvestatud dividendidelt.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 500	5 431
Kokku laenukohustised	23 500	5 431

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 440	16 009	0	5 431	0
Kokku laenukohustised	21 440	16 009	0	5 431	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 431	28 811	10 742	23 500	0
Kokku laenukohustised	5 431	28 811	10 742	23 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 430	15 703

OÜ Kileprof ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2022

Kileprof OÜ (registrikood: 11426038) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLE RAUDSEPP	Juhatuse liige	05.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 577
Kokku	160 137
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 137
Kokku	160 137

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 577
Kokku	160 137
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 137
Kokku	160 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvimine ja klaasimine	43341	348137	87.29%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	28084	7.04%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	13113	3.29%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	2125	0.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ole Raudsepp	37807240344	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Ole Raudsepp	37807240344	Eesti	1278 EUR (Ühisomand)
Eike Raudsepp	48103216039	Eesti	1278 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56495010
E-posti aadress	info@kileprof.ee