

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Keraplast OÜ

registrikood: 12053007

tänava nimi: Männiku tee 140c

vald: Saku vald

maakond: Harjumaa

postisihtnumber: 75511

telefon: +372 5096338

e-posti aadress: info@keraplast.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 15 Turustuskulud	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

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

2021. aastal kujunes Keraplast OÜ müügituluks 3 720 tuh (2020. a 2 917 tuh) eurot.

Ühendusesisene müük (va Eesti) moodustas müügitulust 3% (2020. a 4%).

Aruandeaasta kasum oli 93 tuh (2020. a kasum 32 tuh) eurot.

Turustuskulud olid 161 tuh (2020. a 133 tuh) eurot ja üldhalduskulud 196 tuh (2020. a 175 tuh) eurot.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ning see levis üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse. COVID-19 ei avaldanud 2021. a meie äritegevusele olulist mõju.

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2021	2020
Müügitulu (euro)		3 720 147	2 916 692
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2021 - \text{käive } 2020) / \text{käive } 2020 * 100$	28 %	-7 %
Puhaskasum (euro)		93 132	32 128
Puhasrentaabilus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	2,5 %	1,1 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$	2	2
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	6 %	3 %
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	14 %	6 %

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Ettevõtte pikaajalised kohustised on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

2021. aastal soetati seadmeid 14 tuh (2020. a 0) euro väärtuses. Transpordivahendeid ei soetatud (2020. a 14 tuh).

Immateriaalne põhivara

2021. aastal jätkati firmaväärtuse amortiseerimist.

Personal

Keraplast OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2021. aastal 12 (2020. a 12). 2021. aastal moodustasid ettevõtte töötajate palgakulud 338 tuh (2020. a 257 tuh) eurot, millele lisanduvad erisoodustusega seotud kulud. Juhtimis- või kontrollorgani liiget ei ole arvestatud töötajate keskmise arvu hulgas taandatuna täistööajale.

Ettevõtte juhtorganite tasud olid majandusaastal 55 tuh (2020. a 43 tuh) eurot, millele lisanduvad erisoodustusega seotud kulud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	176 351	215 584	2
Nõuded ja ettemaksud	830 097	464 042	3
Varud	491 456	357 243	4
Kokku käibevarad	1 497 904	1 036 869	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 385	2 385	
Nõuded ja ettemaksud	35 135	23 378	3
Materiaalsed põhivarad	67 319	79 144	6
Immateriaalsed põhivarad	50 000	100 000	7
Kokku põhivarad	154 839	204 907	
Kokku varad	1 652 743	1 241 776	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 269	455 400	10
Võlad ja ettemaksud	610 245	211 152	11
Kokku lühiajalised kohustised	613 514	666 552	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	388 459	17 586	10
Kokku pikaajalised kohustised	388 459	17 586	
Kokku kohustised	1 001 973	684 138	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	12
Ülekurss	299 500	299 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 138	223 010	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 132	32 128	12
Kokku omakapital	650 770	557 638	
Kokku kohustised ja omakapital	1 652 743	1 241 776	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 720 147	2 916 692	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 269 037	-2 578 519	14
Brutokasum (-kahjum)	451 110	338 173	
Turustuskulud	-161 321	-133 302	15
Üldhalduskulud	-196 056	-174 979	16
Muud äritulud	4 207	7 511	
Muud ärikulud	-17	-12	
Ärikasum (kahjum)	97 923	37 391	
Intressikulud	-4 791	-5 263	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 132	32 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 132	32 128	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keraplast OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardi põhimõtetest, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad raamatupidamise toimkonna juhendid. Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile ning on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 Keskpannga valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe eurodeks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommerts-panga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustised ümberhinnatud aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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. Nõuded, mille laekumistähtaeg on üle ühe aasta aruande kuupäevast, loetakse pikaajalisteks.

Varud

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

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 ressurse oma bilansis vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale. Kapitalirendi tingimustel soetatud transpordivahendid amortiseeritakse lepingujärgse jääkmaksumuseni. Rendiperioodi lõppemisel jätkatakse amortiseerimist.

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	5-7
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 osutamiseiga 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 aastaaruandes 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 tulumaksu määra (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 tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on omanikud, juhtkond, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja eelmainitute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 428	939
Arvelduskontod	174 923	214 645
Kokku raha	176 351	215 584

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	850 542	825 407	25 135	
Ostjatelt laekumata arved	861 299	836 164	25 135	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 757	-10 757	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 045	2 045	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183	0	5
Laenu nõuded	400	400	0	
Muud nõuded	5	5	0	
Viitlaekumised	5	5	0	
Ettemaksed	12 057	2 057	10 000	
Tulevaste perioodide kulud	2 057	2 057	0	
Muud makstud ettemaksed	10 000	0	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	865 232	830 097	35 135	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	469 632	446 254	23 378	
Ostjatelt laekumata arved	477 122	453 744	23 378	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 490	-7 490	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 637	5 637	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	223	223	0	5
Muud nõuded	6	6	0	
Viitlaekumised	6	6	0	
Ettemaksed	11 922	11 922	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 922	1 922	0	
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	487 420	464 042	23 378	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	450 462	332 962
Valmistoodang	40 994	24 281
Kokku varud	491 456	357 243

2021. a ja 2020. a varusid alla ei hinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		85 383	0	33 535
Üksikisiku tulumaks		9 252	0	6 230
Erisoodustuse tulumaks		196	0	170
Sotsiaalmaks		16 015	0	10 920
Kohustuslik kogumispension		514	0	421
Töötuskindlustusmaksed		1 031	0	677
Ettemaksukonto jääk	183		223	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	183	112 391	223	51 953

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	11 950	100 112	2 640	166 512	269 264	14 912	296 126
Akumuleeritud kulum	-4 780	-57 764	-379	-147 587	-205 730	-6 472	-216 982
Jääkmaksumus	7 170	42 348	2 261	18 925	63 534	8 440	79 144
Ostud ja parendused				13 501	13 501		13 501
Amortisatsioonikulu	-1 195	-13 780	-130	-6 917	-20 827	-3 304	-25 326
31.12.2021							
Soetusmaksumus	11 950	100 112	2 640	180 014	282 766	14 912	309 628
Akumuleeritud kulum	-5 975	-71 544	-509	-154 505	-226 558	-9 776	-242 309
Jääkmaksumus	5 975	28 568	2 131	25 509	56 208	5 136	67 319

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-400 000	-400 000
Jääkmaksumus	100 000	100 000
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Akumuleeritud kulum	-450 000	-450 000
Jääkmaksumus	50 000	50 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Peugeot 5008	9 167	1 884	7 283		6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.01.2023	
Peugeot Partner	8 419	1 385	7 034		6 kuu EURIBOR +2,49%	euro	15.11.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	17 586	3 269	14 317	0				10

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
KIA Sportage	8 049	8 049	0	0	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	30.04.2021	
Peugeot 5008	11 019	1 852	9 167	0	6 kuu EURIBOR +1,99%	euro	15.01.2023	
Peugeot Partner	9 776	1 357	8 419		6 kuu EURIBOR +2,49%	euro	15.11.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	28 844	11 258	17 586	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	17 560	33 477
Kokku	17 560	33 477

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	120 000	120 000	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	120 000	120 000	
1-5 aasta jooksul	180 000	300 000	

Kasutusrendil on tootmishoone.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt	374 142	0	374 142	0	12 kuu EURIBOR + 1%	euro	31.12.2026	18
Pikaajalised laenud kokku	374 142	0	374 142	0				
Kapitalirendikohustised kokku	17 586	3 269	14 317	0				8
Laenukohustised kokku	391 728	3 269	388 459	0				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt	444 142	444 142	0	0	12 kuu EURIBOR + 1%	euro	31.12.2021	18
Pikaajalised laenud kokku	444 142	444 142	0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	28 844	11 258	17 586	0				8
Laenukohustised kokku	472 986	455 400	17 586	0				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	381 870	381 870
Võlad töövõtjatele	92 246	92 246
Võlad seotud osapooltele	4 309	4 309
Maksuvõlad	112 391	112 391
Muud võlad	17 694	17 694
Muud viitvõlad	17 694	17 694
Saadud ettemaksed	1 735	1 735
Muud saadud ettemaksed	1 735	1 735
Kokku võlad ja ettemaksed	610 245	610 245
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	90 195	90 195
Võlad töövõtjatele	55 778	55 778
Maksuvõlad	51 953	51 953
Muud võlad	13 226	13 226
Muud viitvõlad	13 226	13 226
Kokku võlad ja ettemaksed	211 152	211 152

Võlad tarnijatele va seotud osapooled 31.12.21 240 972 (31.12.20 62 467) eurot.

Võlad tarnijatele seotud osapooled 31.12.21 140 898 (31.12.2020 27 728) eurot.

Võlad seotud osapooltele intressi osas 31.12.21 4309 (31.12.20 0) eurot.

Lisa nr 18.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Jaotamata kasum 31.12.2021 seisuga on 348 270 (2020.a 255 138) eurot. Maksimalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on 69 654 (2020. a 51 028) eurot, seega dividendidena oleks võimalik välja maksta 278 616 (2020. a 204 110) eurot. Maksimaalse tulumaksukohustise arvutamisel on lähtunud eeldusest, et jaotatavate dividendide ja 2022. (2021.) aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.21 (31.12.2020).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 604 619	2 812 311
Läti	109 573	103 785
Soome	5 565	434
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	390	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 720 147	2 916 530
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	162
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	162
Kokku müügitulu	3 720 147	2 916 692
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist toodetud suitsueemaldusluukide müük	660 202	595 980
Plastikust ja puidust toodete müük	1 655 308	1 206 821
Suitsueemaldusautomaatika müük	1 306 662	996 051
Mehhaaniline metallitöötlus	7 562	11 008
Paigaldustööd	90 413	106 832
Kokku müügitulu	3 720 147	2 916 692

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-2 514 856	-1 938 751	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-79 538	-66 500	
Energia	-21 823	-20 522	
Elektrienergia	-9 471	-10 061	
Kütus	-12 352	-10 461	
Alltöövõtutööd	-31 927	-42 332	
Transpordikulud	-7 328	-4 502	
Logistikakulud	-29 971	-30 911	
Üür ja rent	-120 000	-120 000	9
Tööjõurent	0	-5 820	
Mitmesugused bürookulud	-7 461	-8 079	
Tööjõukulud	-363 351	-263 452	17
Amortisatsioonikulu	-16 989	-16 947	6
Kindlustuskulud	-4 444	-5 665	
Tootmiseseadmete hooldus	-3 202	-4 117	
Veekulu	-620	-619	
Tootmisruumide korrashoiukulud	-7 527	-4 817	
Litsentsitasu	-60 000	-45 485	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 269 037	-2 578 519	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Energia	-1 279	-1 301	
Kütus	-1 279	-1 301	
Transpordikulud	-2 069	-1 313	
Logistikakulud	-51 421	-33 967	
Mitmesugused bürookulud	-202	-722	
Tööjõukulud	-93 600	-84 665	17
Amortisatsioonikulu	-4 317	-4 317	6
Reklaamikulu	-8 298	-6 896	
Kindlustus	-135	-121	
Kokku turustuskulud	-161 321	-133 302	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Energia	-2 596	-2 075	
Kütus	-2 596	-2 075	
Transpordikulud	-2 505	-1 856	
Mitmesugused bürookulud	-12 276	-9 908	
Lähetuskulud	-622	-897	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-978	-1 121	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 485	-7 298	
Tööjõukulud	-76 591	-60 499	17
Amortisatsioonikulu	-54 020	-54 020	6; 7
Kindlustuskulud	-235	-287	
Ostetud raamatupidamis- ja audiidorteenused	-39 748	-37 018	
Kokku üldhalduskulud	-196 056	-174 979	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	-398 173	-304 476	
Sotsiaalmaksud	-135 369	-104 140	
Kokku tööjõukulud	-533 542	-408 616	14; 15; 16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	11	11	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Juhtimis- või kontrollorgani liiget ei ole arvestatud töötajate keskmise arvu hulgas taandatuna täistööajale.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	0	3 325

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 045	2 312
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 045	5 637
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	444 142
Kokku laenukohustised	0	444 142
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	145 207	27 728
Kokku võlad ja ettemaksud	145 207	27 728

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	374 142	0
Kokku laenukohustised	374 142	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	494 142	50 000	444 142	4 753
Kokku laenukohustised	494 142	50 000	444 142	4 753

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	444 142	70 000	374 142	4 309
Kokku laenukohustised	444 142	70 000	374 142	4 309

MÜÜDUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		5 825		6 650	5 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	108 177		103 785		
Kokku müüdnud	108 177	5 825	103 785	6 650	5 500

OSTETUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	719 518	62 153	664 145	45 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	135 949		10 229		
Kokku ostetud	855 467	62 153	674 374	45 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	55 138	43 412
Erisoodustuste kulud	3 258	2 761

Lisa nr 3, 10, 11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2022

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV KASARI	Juhatuse liige	10.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Keraplast OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Keraplast OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, 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 kuni 19.

Juhtkonna vastustus 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

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 olulistest osades õiglaselt Keraplast OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Viks
Vandeaudiitori number 526

Aktsiaselts BDO Eesti
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1
Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

10.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Keraplast OÜ (registrikood: 12053007) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT VIKS	Vandeaudiitor	10.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 132
Kokku	348 270

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 132
Kokku	348 270

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1655308	44.50%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	1306662	35.12%	Ei
Metalluste ja -akende tootmine	25121	660202	17.75%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	90413	2.43%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	7562	0.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KERA GROUP OY		Soome	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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