

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kernel Trading OÜ

registrikood: 14547765

tänava/talu nimi, Hoidla tee 2
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74115

telefon: +372 5137312

e-posti aadress: manager.astermetal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Osaühing Kernel Trading oli asutatud augustis 2018.

Osaühing tegeleb titaanijäätmete töötlemisega.

2021.aastal firmas oli tööle ca 25 töötajat. Palgakulu 2021. aastal oli 484547 eurot.

2021.aasta kasumiks kujunes 23 526 eurot.

2021.aastal juhatuse liikmed töötasu pole saanud.

Tulevikuplaanid

Kernel Trading OÜ plaanib alustada titaanijäätmete sulatamisega 2022-2023 aastal.

Selleks otsitakse investeringuid.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:

	2021. a.	2020. a.
ROA	2,34%	2,31%
ROE	32,44%	58,6%
Maksevõime kordaja (kordades)	0,762	0,867

Finantsnäitajate arvutamise meetodika:

ROA = puhaskasum/ varad kokku*100

Omakapitali rentaaalus ROE = puhaskasum/omakapital * 100%

Maksevõime kordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 241	3 275	2
Nõuded ja ettemaksed	68 478	239 869	3
Varud	559 957	703 863	4
Kokku käibevarad	634 676	947 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	370 641	293 962	
Kokku põhivarad	370 641	293 962	
Kokku varad	1 005 317	1 240 969	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 600	36 415	
Võlad ja ettemaksed	772 812	1 055 556	6
Kokku lühiajalised kohustised	832 412	1 091 971	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 381	100 000	
Kokku pikaajalised kohustised	100 381	100 000	
Kokku kohustised	932 793	1 191 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 498	17 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 526	28 725	
Kokku omakapital	72 524	48 998	
Kokku kohustised ja omakapital	1 005 317	1 240 969	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 885 269	1 377 597	8
Muud äritulud	13 638	166 360	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 111 990	-887 616	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 844	-44 620	
Tööjõukulud	-646 953	-486 477	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 000	-32 910	
Muud ärikulud	-22 659	-68 235	
Ärikasum (kahjum)	23 461	24 099	
Muud finantstulud ja -kulud	65	4 626	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 526	28 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 526	28 725	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kernel Trading 2021.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Rahana kajastatakse pangakontodel kirjeldatud arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortiseerimise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele) ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Sihtasutus käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	1 187	387
Pangakontod	5 054	2 888
Kokku raha	6 241	3 275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 761	38 761
Ostjatelt laekumata arved	38 761	38 761
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 569	2 569
Laenunõuded	4 500	4 500
Ettemaksed	22 648	22 648
Muud makstud ettemaksed	22 648	22 648
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 478	68 478
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	204 778	204 778
Ostjatelt laekumata arved	204 778	204 778
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 083	9 083
Ettemaksed	26 008	26 008
Muud makstud ettemaksed	26 008	26 008
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 869	239 869

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	559 957	703 863
Müügiks ostetud kaubad	559 957	703 863
Kokku varud	559 957	703 863

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 643		8 700
Üksikisiku tulumaks		17 157		13 402
Erisoodustuse tulumaks		15		556
Sotsiaalmaks		35 161		26 080
Kohustuslik kogumispension		363		613
Töötuskindlustusmaksed		1 844		1 470
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		352		8 419
Ettemaksukonto jääk	2 569		9 083	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 569	57 535	9 083	59 240

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	664 100	664 100
Võlad töövõtjatele	51 177	51 177
Maksuvõlad	57 535	57 535
Kokku võlad ja ettemaksed	772 812	772 812
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	967 284	967 284
Võlad töövõtjatele	29 032	29 032
Maksuvõlad	59 240	59 240
Kokku võlad ja ettemaksed	1 055 556	1 055 556

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 508	220 732
Belgia	0	111 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 508	332 470
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	1 628 761	830 583
USA Neitsisaared	0	53 175
Suurbritannia	0	161 369
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 628 761	1 045 127
Kokku müügitulu	1 885 269	1 377 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	635 137	834 863
Logistikateenused	325 298	542 734
Jäätmete sorteerimine	924 834	0
Kokku müügitulu	1 885 269	1 377 597

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	311 678	74 838
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	582 988	617 318
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 226	0
Energia	7 130	0
Elektrienergia	7 130	0
Alltöövõtutööd	4 182	29 167
Transpordikulud	14 874	56 612
Logistikakulud	14 874	22 170
Üür ja rent	88 974	87 511
Kommunaalteenused	65 064	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 111 990	887 616

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	9 456	8 538
Energia	11 841	7 949
Kütus	11 841	7 949
Mitmesugused bürookulud	24 275	17 253
Uurimis- ja arengukulud	54	479
Koolituskulud	848	603
Muud	2 370	9 798
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 844	44 620

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	484 547	356 545
Sotsiaalmaksud	158 564	127 128
Töötuskindlustusmaksed	3 842	2 804
Kokku tööjõukulud	646 953	486 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2022

Kernel Trading OÜ (registrikood: 14547765) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRII BUNEGIN	Juhatuse liige	26.08.2022
VLADIMIR LINGER	Juhatuse liige	29.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kernel Trading OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Kernel Trading 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 lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

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 Kernel Trading OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

06.09.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Kernel Trading OÜ (registrikood: 14547765) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	06.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 526
Kokku	70 024
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 024
Kokku	70 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raua, terase ja ferrosulamite tootmine	24101	924834	49.06%	Jah
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	635137	33.69%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	325298	17.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Lenger	35708070297		1500 EUR (Lihtomand)
Dmitrii Bunegin	17.12.1965	Venemaa	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5137312
E-posti aadress	manager.astermetal@gmail.com