

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kerstock OÜ

registrikood: 12132480

tänava/talu nimi, Suur-Kuke tn 46

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80018

telefon: +372 5154056

e-posti aadress: kermoteab@hotmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Kerstock OÜ on spetsialiseerunud puitpõrandate paigaldamisele, taastamisele ja hooldusele. Teostatakse põrandate renoveerimist, lihvimist, lakkimist, õlitamist või õlivahatamist. 2024.a. jätkatakse ja laiendatakse tegevust samas valdkonnas. Ettevõttes töötas 2023.aastal keskmiselt 3 inimest, sealhulgas juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 571	17 322	
Nõuded ja ettemaksed	5 647	1 342	2
Kokku käibevarad	14 218	18 664	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 190	14 771	4
Kokku põhivarad	25 190	14 771	
Kokku varad	39 408	33 435	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 186	6 828	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 186	6 828	
Kokku kohustised	5 186	6 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 106	23 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 616	989	
Kokku omakapital	34 222	26 607	
Kokku kohustised ja omakapital	39 408	33 435	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	114 440	152 039	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 793	-92 544	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 992	-10 811	8
Tööjõukulud	-39 343	-44 257	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 033	-770	
Ärikasum (kahjum)	8 279	3 657	
Intressikulud	-663	-530	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 616	3 127	
Tulumaks	0	-2 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 616	989	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest ja kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale on määratud ühtne amortisatsiooninorm 20%.

Amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasuliku eluiga.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (võlad tarnijatele, viitvõlad jne).

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehingust laekuva tasu laekumine on tõenäoline

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 544	5 544
Ostjatelt laekumata arved	5 544	5 544
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Ettemaksed	60	60
Muud makstud ettemaksed	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 647	5 647
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 196	1 196
Ostjatelt laekumata arved	1 196	1 196
Ettemaksed	146	146
Muud makstud ettemaksed	146	146
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 342	1 342

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	43	1 273	1 722
Üksikisiku tulumaks		310	626
Sotsiaalmaks		924	1 764
Kohustuslik kogumispension			33
Töötuskindlustusmaksed		67	128
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	2 574	4 273

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	10 313	13 570	23 883	23 883
Akumuleeritud kulum	-172	-8 170	-8 342	-8 342
Jääkmaksumus	10 141	5 400	15 541	15 541
Amortisatsioonikulu	-300	-470	-770	-770
31.12.2022				
Soetusmaksumus	10 313	13 570	23 883	23 883
Akumuleeritud kulum	-472	-8 640	-9 112	-9 112
Jääkmaksumus	9 841	4 930	14 771	14 771
Ostud ja parendused	12 452		12 452	12 452
Muud ostud ja parendused	12 452		12 452	12 452
Amortisatsioonikulu	-1 446	-587	-2 033	-2 033
31.12.2023				
Soetusmaksumus	22 765	13 570	36 335	36 335
Akumuleeritud kulum	-1 918	-9 227	-11 145	-11 145
Jääkmaksumus	20 847	4 343	25 190	25 190

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 600	1 600
Võlad töövõtjatele	1 012	1 012
Maksuvõlad	2 574	2 574
Kokku võlad ja ettemaksed	5 186	5 186
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13	13
Võlad töövõtjatele	2 542	2 542
Maksuvõlad	4 273	4 273
Kokku võlad ja ettemaksed	6 828	6 828

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 440	152 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 440	152 039
Kokku müügitulu	114 440	152 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	114 440	152 039
Kokku müügitulu	114 440	152 039

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	35 167	47 759
Energia	4 217	4 329
Kütus	4 217	4 329
Alltöövõtutööd	14 362	39 106
väheväärtuslik põhivara	3 047	1 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 793	92 544

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 922	1 880
Lähetuskulud	0	50
Kindlustuskulud	2 705	2 277
Auto hoolduskulud	94	163
Reklaamikulud	0	95
kasutusrent	3 052	4 008
Muud	219	2 338
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 992	10 811

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	29 516	33 910
Sotsiaalmaksud	9 827	10 347
Kokku tööjõukulud	39 343	44 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 052	11 052

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2024

Kerstock OÜ (registrikood: 12132480) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO SÄREV	Juhatuse liige	22.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 616
Kokku	31 722
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 722
Kokku	31 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	114440	100.00%	Jah