

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING KERAKO

registrikood: 10189731

tänavanimi: Raudtee tn 21/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11621

telefon: +372 5040327

e-posti aadress: kerako@kerako.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing Kerako on väikefirma, milline tegeleb keraamikaseadmete ja -materjalide vahendamisega ning uute materjalide ja seadmete tutvustamisega.

Sihtrühmadeks on tegutsevad kunstnikud-keraamikud ja üha rohkem huvialaühendused ning haridusasutused (lasteaiad ja koolid).

Ettevõtte tarnepartneriteks on põhiliselt Soome Vabariigi firmad.

Üha rohkem tehakse koostööd Läti, Rootsi, Hollandi ja Taani firmadega.

Ettevõtte juht on olnud eestvedajaks puupõletusahjude tutvustamisel ja ehitamisel Eestis (Raplamaal ja Hiiumaal).

Osaühingu müügitulu viimastel aastatel on olnud järgmine:

2015.a. 63 546 eurot

2016.a. 70 960 eurot

2017.a. 71 841 eurot

2018.a. 77 199 eurot

2019.a. 98 779 eurot

2020.a. 51 585 eurot

2021.a. 57 850 eurot

2022.a. 77 362 eurot

2023.a. 85 953 eurot

2020.a. ja 2021. kujunes pingeliseks Covid-19 epideemia tõttu, kuna paljude ostjate (koolid ja huvialaklubid) töö oli pärsitud.

2022.a. jaanuaris lõpetati osaühingu reorganiseerimine, mille käigus muudeti omanike ringi ja osakapitali.

Ühtlasi tehti omakapitali täiendav sissemaks 2500 €.

2023.a. palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte omanik on pensionär ja tegeleb alaga jõudumööda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	904	3 449
Nõuded ja ettemaksed	7 997	5 367
Varud	15 202	25 690
Kokku käibevarad	24 103	34 506
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	31 545	0
Kokku põhivarad	31 545	0
Kokku varad	55 648	34 506
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 841	9 632
Võlad ja ettemaksed	11 227	12 576
Kokku lühiajalised kohustised	23 068	22 208
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	14 966	0
Kokku pikaajalised kohustised	14 966	0
Kokku kohustised	38 034	22 208
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	9 718	9 718
Kohustuslik reservkapital	895	895
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-815	-10 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 316	9 465
Kokku omakapital	17 614	12 298
Kokku kohustised ja omakapital	55 648	34 506

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	85 953	77 361
Muud äritulud	1 368	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 413	-45 258
Mitmesugused tegevuskulud	-25 897	-22 159
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 372	0
Muud ärikulud	-608	-479
Ärikasum (kahjum)	6 031	9 465
Intressikulud	-715	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 316	9 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 316	9 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestatdes teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varudena kajastatakse bilansipäeval laos olevaid keraamikaseadmete ja -materjalide jääkide summat soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 20/80 netodividendina välja makstud summat). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasiliikumine tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansisi ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	15 202	25 603
Müügiks ostetud kaubad	15 202	25 603
Ettemaksed varude eest	0	87
Kaupade eest	0	87
Kokku varud	15 202	25 690

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 434	5 434
Võlad töövõtjatele		0
Võlad seotud osapooltele		0
Maksuvõlad	763	763
Muud võlad	5 030	5 030
Muud viitvõlad	5 030	5 030
Kokku võlad ja ettemaksed	11 227	11 227
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 750	3 750
Võlad töövõtjatele		0
Võlad seotud osapooltele	2 182	2 182
Maksuvõlad	1 109	1 109
Muud võlad	5 515	5 515
Muud viitvõlad	5 515	5 515
Saadud ettemaksed	20	20
Muud saadud ettemaksed	20	20
Kokku võlad ja ettemaksed	12 576	12 576

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 948	46 684
Soome	4 080	4 019
Rootsi	0	10 626
Taani	14 399	7 732
Holland	6 697	0
Läti	7 829	2 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 953	71 361
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	6 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	6 000
Kokku müügitulu	85 953	77 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
keraamika seadmete ja materjalide müük	81 684	71 085
keraamikateenused	4 269	6 276
Kokku müügitulu	85 953	77 361

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 074	1 892	2 182
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 356	12 209	15 147
Kokku antud laenud	31 430	14 101	17 329

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 182	2 182	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 147	15 147	0
Kokku antud laenud	17 329	17 329	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

OSAÜHING KERAKO (registrikood: 10189731) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ALLIK	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 316
Kokku	4 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 501
Kokku	4 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	81684	95.03%	Jah
Muu teenindus	96099	4269	4.97%	Ei