

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kergelo Kaubandus

registrikood: 10847743

tänava/talu nimi, Kaare tee 6

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74201

telefon: +372 5158335

e-posti aadress: rihosepp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kergelo Kaubandus OÜ on asutatud 2002.a. Samal aastal alustati majandustegevusega								
ning ettevõtte põhitegevusalaks on kooli- ja kontorikaupade import ja hulgikaubandus.								
OÜ Kergelo Kaubandus esindab kaubamärki Alvarak LDT.								
Aruandeaastal moodustas OÜ Kergelo Kaubandus müügitulu 23772 EUR-i ja aruandeaasta kahjum								
oli 4669 EUR-i.								
OÜ Kergelo Kaubandus töötajate arv bilansipäeva seisuga oli üks inimene ja tööjõukulu koos								
maksudega moodustas 17910 EUR-i.								
Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2011.aastal ei ole makstud.								

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Majandusaasta kasumi jaotamis ettepanek

Kohustuslik reservkapital 798 EUR

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 73946 EUR

2011.aasta kahjum 4669 EUR

Kokku jaotamata kasum 31.12.2011.a. seisuga 69277 EUR

Jaotamata kasumi jäägilt dividende ei maksta.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	240	305
Finantsinvesteeringud	11 648	11 648
Nõuded ja ettemaksed	68 768	65 466
Varud	1 298	1 298
Kokku käibevara	81 954	78 717
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	25 254	25 254
Materiaalne põhivara	22 863	25 459
Kokku põhivara	48 117	50 713
Kokku varad	130 071	129 430
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	55 975	50 115
Võlad ja ettemaksed	1 465	2 015
Kokku lühiajalised kohustused	57 440	52 130
Kokku kohustused	57 440	52 130
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	798	798
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 946	69 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 669	4 280
Kokku omakapital	72 631	77 300
Kokku kohustused ja omakapital	130 071	129 430

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	23 772	48 418
Muud äritulud	572	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 501	-10 120
Mitmesugused tegevuskulud	-2 006	-8 069
Tööjõukulud	-17 910	-22 842
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 596	-3 458
Ärikasum (kahjum)	-4 669	3 929
Finantstulud ja -kulud	0	351
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 669	4 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 669	4 280

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 669	3 929
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 596	3 458
Kokku korrigeerimised	2 596	3 458
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 302	-26 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 311	-23 409
Laekunud intressid	1	1
Makstud intressid	16	-909
Kokku rahavood äritegevusest	-47	-43 230
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	3 462
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 462
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 860	33 105
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 860	33 105
Kokku rahavood	5 813	-6 663
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	305	340
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 813	-6 663
Valuutakursside muutuste mõju	-5 878	6 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	240	305

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	798	69 666	73 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 280	4 280
31.12.2010	2 556	798	73 946	77 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 669	-4 669
31.12.2011	2 556	798	69 277	72 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Juhatuse poolt koostatud 2011.a. Raamatupidamise aastaaruandes kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kergelo Kaubanduse finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kergelo Kaubandus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Kergelo Kaubandus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kergelo Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimismomendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Aktsiate kauplemisena on kajastatud ettevõtte äritegevuse käigus tehtud investeeringuid väärtpaberite ostu-müügist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Nõuete ja ettemaksetena on kajastatud ettemaksed tulevaste perioodide kulude eest.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast, muudest mitte-tagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materjali varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Iga põhivara ostu puhul on hinnatud tema väärtust vastavalt kasutuseale, mistõttu võib ka mõningal juhul olla põhivara soetusmaksumus alla 10000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Laenukasutuse kulutused (näit.intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetamisega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeas:

Masinad ja seadmed 10%

muu põhivara 20-30%

Materiaalset põhivara hinnatakse igaaastase inventuuriga, vajadusel ka sagedamini.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Seotud osapooled

OÜ Kergelo Kaubandus seotud osapooleks on OÜ Kergelo, Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte.

OÜ Kergelo Kaubandus müüb kaupu ja osutab teenust ning ostab kaupu OÜ Kergelolt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamisel vormistatud dokumendi üleandmine teenuse ostjale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	50	0
Arvelduskontod	190	305
Kokku raha	240	305

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate laekumata arved	68 768	65 466
Kokku nõuded ostjate vastu	68 768	65 466

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		381	424	
Üksikisiku tulumaks	332			84
Sotsiaalmaks	340			674
Kohustuslik kogumispension	33		8	
Töötuskindlustusmaksed	34			67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	739	381	432	825

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	25 254	25 254
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	25 254	25 254

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 298	1 298
Kokku varud	1 298	1 298

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	7 989	17 466	25 455
Akumuleeritud kulum		-1 421	-1 421
Jääkmaksumus	7 989	16 045	24 034
Ostud ja parendused		3 462	3 462
Muud ostud ja parendused		3 462	3 462
Amortisatsioonikulu		-2 037	-2 037
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 989	20 928	28 917
Akumuleeritud kulum		-3 458	-3 458
Jääkmaksumus	7 989	17 470	25 459
Amortisatsioonikulu		-2 596	-2 596
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 989	20 928	28 917
Akumuleeritud kulum		-6 054	-6 054
Jääkmaksumus	7 989	14 874	22 863

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 772	48 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 772	48 418
Kokku müügitulu	23 772	48 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade müük	0	0
teenuste müük	23 772	48 418
Kokku müügitulu	23 772	48 418

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 552	17 305
Sotsiaalmaksud	4 357	5 536
Kokku tööjõukulud	17 909	22 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	68 768	65 466

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	23 772	0	48 418

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kergelo Kaubandus (registrikood: 10847743) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 669
Kokku	69 277
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 277
Kokku	69 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	23772	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Sepp	36602030271	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5158335
E-posti aadress	rihosepp@hotmail.ee