

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kännukas

registrikood: 10098431

tänava/talu nimi, Ahtri 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6116180

e-posti aadress: info@kannukas.ee

veebilehe aadress: <http://www.kannukas.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

2011. aasta oli OÜ Kännukas jaoks 17. majandusaasta (ettevõtte asutati 1994.a lõpus). Praeguse tegevusala ehk peamiselt HTC nutitelefonide ja lisavarustuse müügiga on ettevõtte aktiivselt tegelenud alates 2008. aastast. Seega praegust tegevusala arvestades oli 2011. aasta ettevõttele alles 4. majandusaasta.

2011. aastal ettevõtte kasv jätkus, kuigi OÜ Kännukas jaoks võib lugeda kasvuaastaks 2010. aastat, sest müügitulu võrreldes 2009. aastaga kasvas siis üle 80%. 2011. aasta kasv oli 18% võrreldes 2010. aastaga. Lisaks HTC nutitelefonide aktiivsele müügile laiendas ettevõtte märkimisväärselt lisavarustuse tootevalikut.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Kännukas OÜ müügitulu 456 926 eurot (2010: 387 918 eurot), kasvades aastaga 18%. Müügitulust moodustas 99 % müük Eestisse (2010: 99%), müük EU riikidesse 1 % (2010: 1%). Kännukas OÜ ärikasumiks kujunes 1 804 eurot (2010: 5 130 eurot).

Kaubad, toore, materjal ja teenused moodustasid 2011. aastal 365 811 (2010: 320 189 eurot), mitmesugused tegevuskulud 42 800 eurot (2010: 31 930 eurot). Tööjõukulud moodustasid 2011. aastal 45 395 eurot (2010: 29 402 eurot) kasvades võrreldes 2010. aastaga 54%. Põhivara kulum oli 1 116 eurot (2010: 1 267 eurot).

Ettevõtte 2011. aasta puhaskasumiks kujunes 1 749 eurot (2010: 5 091 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte 2012. aasta planeeritav müügitulu on 500 000 eurot.

Lisaks jaemüügi kasvule näeb tegevusplaan ette ka hulgimüügi osakaalu kasvu.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	456 926	387 918
Tulu kasv %	18%	82%
Ärikasumi määr %	0,4%	1,3%
Puhaskasum	1 749	5 091
Puhastulusus %	0,4%	1,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,27	3,98
ROA	1,86%	6,59%
ROE	10,46%	44,76%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Ärikasumi määr (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhastulusus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tauno Vään
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 880	5 012	2
Nõuded ja ettemaksed	7 114	8 686	3,5
Varud	60 661	57 992	6
Kokku käibevara	89 655	71 690	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 501	5 617	7
Kokku põhivara	4 501	5 617	
Kokku varad	94 156	77 307	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	22 425	18 000	9
Kokku lühiajalised kohustused	27 425	18 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	47 934	8
Kokku pikaajalised kohustused	50 000	47 934	
Kokku kohustused	77 425	65 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	6 391	13
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 343	-748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 749	5 091	
Kokku omakapital	16 731	11 373	
Kokku kohustused ja omakapital	94 156	77 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	456 926	387 918	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-365 811	-320 189	15
Mitmesugused tegevuskulud	-42 800	-31 930	16
Tööjõukulud	-45 395	-29 402	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 116	-1 267	8
Ärikasum (kahjum)	1 804	5 130	
Finantstulud ja -kulud	-55	-39	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 749	5 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 749	5 091	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 804	5 130	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 116	1 267	7
Muud korrigeerimised	-1	1	
Kokku korrigeerimised	1 115	1 268	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 572	-2 813	3,5
Varude muutus	-2 669	-25 627	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 426	3 980	9
Makstud intressid	-55	-38	18
Kokku rahavood äritegevusest	6 193	-18 100	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 447	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 447	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 066	15 978	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 609	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 675	15 978	
Kokku rahavood	16 868	-3 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 012	8 581	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 868	-3 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 880	5 012	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	-748	6 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 091	5 091
31.12.2010	6 391	639	4 343	11 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 749	1 749
Emiteeritud osakapital	3 609			3 609
31.12.2011	10 000	639	6 092	16 731

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kännukas 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille arvestuspõhimõtted on alates 01.01.2003 kehtima hakanud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavood kajastatud kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mis individuaalselt vastavad raha mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvate summas.

Varud

Varud (kaubad) võetakse arvele soetusmaksumuses. Müüdud kaubad kantakse kuludesse FIFO meetodil. Varude allahindlust ei ole tehtud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mida kasutatakse iseseisvalt, millede maksumus on üle 1000 eurot ning kasulik eluiga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Edasine kajastamine bilansis toimub jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust elueast.

Amortisatsiooninormid on alljärgnevad:

- Masinad ja seadmed 10-40%
- Muu materiaalne põhivara 20-40%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

OÜ Kännukas aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 055	0
Arvelduskontod	17 253	3 735
Raha teel	1 572	1 277
Kokku raha	21 880	5 012

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 159	7 597
Kokku nõuded ostjate vastu	6 159	7 597

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 414	836
Üksikisiku tulumaks	445	245
Sotsiaalmaks	981	599
Kohustuslik kogumispension	51	28
Töötuskindlustusmaksed	125	76
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	351	281
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 367	2 065

vt Lisa 9

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	127	127		
Muud makstud ettemaksed	828	828		
Kokku ettemaksed	955	955		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	261	261		
Muud makstud ettemaksed	828	828		
Kokku ettemaksed	1 089	1 089		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	59 986	56 647
Ettemaksed varude eest	675	1 345
Kokku varud	60 661	57 992

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	5 405	5 405	3 834	9 239
Akumuleeritud kulum	-406	-406	-3 396	-3 802
Jääkmaksumus	4 999	4 999	438	5 437
Ostud ja parendused			1 447	1 447
Amortisatsioonikulu	-540	-540	-727	-1 267
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 405	5 405	5 281	10 686
Akumuleeritud kulum	-946	-946	-4 123	-5 069
Jääkmaksumus	4 459	4 459	1 158	5 617
Amortisatsioonikulu	-540	-540	-576	-1 116
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 405	5 405	5 281	10 686
Akumuleeritud kulum	-1 486	-1 486	-4 699	-6 185
Jääkmaksumus	3 919	3 919	582	4 501

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	50 000		50 000	
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000	
Laenukohustused kokku	55 000	5 000	50 000	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	47 934		47 934	
Pikaajalised laenud kokku	47 934		47 934	
Laenukohustused kokku	47 934		47 934	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 727	13 236	10
Võlad töövõtjatele	3 279	2 054	11
Maksuvõlad	7 367	2 065	7
Muud võlad	1 030	645	12
Muud viitvõlad	1 030	645	
Saadud ettemaksed	22	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 425	18 000	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 727	13 236	
Kokku võlad tarnijatele	10 727	13 236	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	3 279	1 874	
Puhkusetasude kohustus	0	180	
Kokku võlad töövõtjatele	3 279	2 054	9

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	645	645			
Kokku muud võlad	645	645			9

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	1 030	1 030			
Kokku muud võlad	1 030	1 030			9

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	10 000	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	452 746	386 301
Läti	4 020	1 226
Soome	0	391
Rootsi	160	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	456 926	387 918
Kokku müügitulu	456 926	387 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük (47421)	369 738	347 941
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091)	13 511	5 331
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük (47411)	4 867	4 633
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük (46521)	68 810	30 013
Kokku müügitulu	456 926	387 918

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	353 021	314 394
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 273	3 909
Transpordikulud	3 517	1 886
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	365 811	320 189

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	9 304	9 261
Energia	2 805	2 872
Elektrienergia	1 616	1 710
Kütus	1 189	1 162
Mitmesugused bürookulud	4 592	2 317
Lähetuskulud	99	1 349
Koolituskulud	1 378	160
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 351	752
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	59
Transpordikulud	2 780	2 058
Reklaamikulud	11 384	4 783
IT kulud	4 448	2 644
Pangakulud	3 314	3 473
Sidekulud	907	990
Muud	438	1 212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 800	31 930

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	33 805	21 878
Sotsiaalmaksud	11 590	7 524
Kokku tööjõukulud	45 395	29 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	1
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-55	-37
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3
Kokku finantstulud ja -kulud	-55	-39

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	55 000	47 934

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 232	3 835

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Osaühing Kännukas alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevatel majandusaastade finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku kursiga 15,6466EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kännukas (registrikood: 10098431) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÄÄN	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 749
Kokku	6 092
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	361
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 731
Kokku	6 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	369738	80.92%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	68810	15.06%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	13511	2.96%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	4867	1.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauno Vään	37511250218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116180
Mobiiltelefon	+372 5014144
E-posti aadress	info@kannukas.ee
Veebilehe aadress	http://www.kannukas.ee