

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kenrus

registrikood: 11235309

tänavatalu nimi, L.Koidula 7-17

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44308

telefon: +372 53444546

e-posti aadress: palermo@palermo.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Kenrus aruandeaasta müügitulu oli 3130 eur ja kasum 1051 eur. Osaühing osutas peamiselt spordikaupade jaemüügiga seotud teenust. Lisaks sõiduauto kasutusrentimist.

Aruandeaasta jooksul töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud. Osaühingu juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2012. aastal on plaanis jätkata peamiselt spordiga seotud teenuste osutamise ja kaupade müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	313	394	2
Nõuded ja ettemaksed	2 168	4 269	3
Kokku käibevara	2 481	4 663	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	16 539	0	3
Materiaalne põhivara	1 784	16 310	4
Kokku põhivara	18 323	16 310	
Kokku varad	20 804	20 973	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	143	1 246	5
Sihtfinantseerimine	0	117	6
Kokku lühiajalised kohustused	143	1 363	
Kokku kohustused	143	1 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 798	18 246	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 051	-1 448	7
Kokku omakapital	20 661	19 610	
Kokku kohustused ja omakapital	20 804	20 973	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 130	11 341	8
Muud äritulud	813	1 370	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-908	-5 169	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 547	-5 512	11
Tööjõukulud	-137	-155	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-846	-3 329	4
Muud ärikulud	-2	0	13
Ärikasum (kahjum)	503	-1 454	
Finantstulud ja -kulud	548	6	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 051	-1 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 051	-1 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	503	-1 454	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	846	3 329	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-696	0	4,9
Kokku korrigeerimised	150	3 329	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 864	-2 731	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 103	713	5
Kokku rahavood äritegevusest	3 414	-143	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 125	-321	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 501	0	4
Antud laenud	-19 100	0	3
Antud laenude tagasimaksed	798	0	3
Laekunud intressid	548	6	3,14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 378	-315	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	-117	-176	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-117	-176	
Kokku rahavood	-81	-634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	394	1 028	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-81	-634	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	313	394	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	18 246	21 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 448	-1 448
31.12.2010	2 556	256	16 798	19 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 051	1 051
31.12.2011	2 556	256	17 849	20 661

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohustustase nimi on OÜ Kenrus.

Aruandeperiood on 01.01.2011 - 31.12.2011 ja täpsusaste eurodes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha (EUR).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel eraldi. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetele.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Materiaalne põhivara on allahinnatud tema kaetavale väärtusele, juhul, kui selle kaetav väärtus on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara allahindlust 2011. a. ei ole tehtud. Hilisemate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele.

Müügiotel põhivarana on kajastatud põhivara, mille müügi kohta eelseisva 12 kuu jooksul on vormistatud juhatuse otsus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	10

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksud jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, jne.) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse brutomeetodist, mille kohaselt võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena, kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on omavahel seotud isikud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks loetakse teine juriidiline isik Ronlax OÜ:

- 1) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 2) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, hääle koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikutele.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulu arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kulud on liigitatud lähtudes kulude olemusest, mitte funktsioonist.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurusest.

Alates 01.01.2011. a ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Kenrus OÜ alates 01.01.2011. a oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmete konverteerimisel kasutati ametlikku kurssi 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	292	193
Arvelduskontod	21	201
Kokku raha	313	394

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	3 954
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	259
Muud nõuded	18 302	0
Laenunõuded	18 302	0
Ettemaksed	201	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 707	4 269

Antud laen:

- 1) saaja: Ronlax OÜ
- 2) laenusumma: 19 100 eur
- 3) intress: 5%
- 4) tähtaeg: 120 kuud
- 5) seisuga 31.12.2011 lühiajaline laenunõue: 1763 eur
- 6) seisuga 31.12.2011 pikaajaline laenunõue: 16 539 eur
- 7) laekunud aruandeperioodil: 798 eur

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	24 576	4 856	29 432
Akumuleeritud kulum	-6 533	-3 582	-10 115
Jääkmaksumus	18 043	1 274	19 317
Ostud ja parendused	0	321	321
Amortisatsioonikulu	-2 497	-831	-3 328
31.12.2010			
Soetusmaksumus	23 595	5 177	28 772
Akumuleeritud kulum	-8 049	-4 413	-12 462
Jääkmaksumus	15 546	764	16 310
Ostud ja parendused	1 125	0	1 125
Amortisatsioonikulu	-760	-86	-846
Müügid	-14 805		-14 805
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 125	2 113	3 238
Akumuleeritud kulum	-19	-1 435	-1 454
Jääkmaksumus	1 106	678	1 784

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	14 972	
Muu materiaalne põhivara	529	
Kokku	15 501	

Aruandeperioodil kanti maha kasutuskõlbmatuse muutumise tõttu täielikult amortiseerunud põhivara summas 762 eur.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	20	453
Maksuvõlad	50	661
Muud võlad	73	131
Kokku võlad ja ettemaksed	143	1 245

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sihtfinantseerimine	293	0	0	-176	117
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	293	0	0	-176	117
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine	0	949	0	-949	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	949	0	-949	0
Kokku sihtfinantseerimine	293	949	0	-1 125	117
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sihtfinantseerimine	117	0	0	-117	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	117	0	0	-117	0
Kokku sihtfinantseerimine	117			-117	

2006. a saadi toetust Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt põhivarade finantseerimiseks 3192,83 eur (49 957 eek).

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

OÜ Kenrus 100% osanik on Kert Karus.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 130	11 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 130	11 341
Kokku müügitulu	3 130	11 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77121 Ehitusprojektide / protsesside juhtimine	0	1 024
47641 Spordivarustuse müük	2 381	1 375
93199 Sporditegevus	0	2 261
18122 Reklaami kujundus ja trükk	0	0
77211 Spordivarustuse rent	0	2 981
77111 Sõiduautode rentimine	556	2 155
77121 Haagiste ja poolhaagiste rentimine	0	164
47991 Muu jaemüük	193	1 381
Kokku müügitulu	3 130	11 341

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	696	0
Tulu sihtfinantseerimisest	117	1 125
Muud	0	245
Kokku muud äritulud	813	1 370

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	908	5 169
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	908	5 169

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	0	71
Kütus	0	71
Mitmesugused bürookulud	0	1 138
Koolituskulud	0	949
Riiklikud ja kohalikud maksud	150	18
Jooksev remont, hooldusvahendid, abiseadmed	931	934
Kindlustusmaksed	210	658
Muud	256	1 744
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 547	5 512

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Erisoodustus	81	92
Erijuhtude tulumaks	22	24
Erijuhtude sotsiaalmaks	34	38
Kokku tööjõukulud	137	154

Kenrus OÜ ei kasutanud 2011. a tööjõudu.

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kokku muud ärikulud	2	0

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	548	6
Intressitulu laenule	548	0
Kokku finantstulud ja -kulud	548	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Juriidiline isik Ronlax OÜ	18 302

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Antud laen Ronlax OÜ summas 19 100 eur, tähtajaga 120 kuud, intressimääraga 5%.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kenrus (registrikood: 11235309) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SMIRNOV	Juhatuse liige	25.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 051
Kokku	17 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	2381	76.07%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	556	17.76%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	193	6.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kert Karus	37601025213	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53444546
E-posti aadress	palermo@palermo.ee