

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing KII

registrikood: 10476169

tänava/talu nimi, Sõpruse pst. 242-40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13420

telefon: +372 5654200

e-posti aadress: Robert@kii.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kii OÜ peamiseks tegevusalaks on piimatoodete eksport väljapoole Euroopa Liitu.

Lõppenud majandsaasta oli ettevõttele edukas. Alustati tegevust suunal, et laiendada eksporditavate toodete hulka. Sõlmitud kokkulepped peaks plaanide kohaselt realiseeruma järgneval majandusaastal.

Aruandeperioodil oli ettevõttes 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	229 728	46 263	2
Nõuded ja ettemaksed	482 088	568 557	3
Varud	0	69 385	5
Kokku käibevara	711 816	684 205	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	42 021	579	6
Kokku põhivara	42 021	579	
Kokku varad	753 837	684 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	424 199	405 174	7
Kokku lühiajalised kohustused	424 199	405 174	
Kokku kohustused	424 199	405 174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 937	16 937	8
Kohustuslik reservkapital	1 694	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 979	91 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 028	171 665	
Kokku omakapital	329 638	279 610	
Kokku kohustused ja omakapital	753 837	684 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	83 072	200 340	9
Muud äritulud	92 483	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 306	-21 303	
Tööjõukulud	-7 215	-7 215	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 241	-39	
Muud ärikulud	-69 385	0	
Ärikasum (kahjum)	54 408	171 783	
Finantstulud ja -kulud	-4 380	-117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 028	171 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 028	171 666	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 408	171 783	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 241	39	
Kokku korrigeerimised	9 241	39	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	86 469	-383 711	
Varude muutus	69 385	-69 385	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 024	325 757	
Makstud intressid	-4 380	-117	
Kokku rahavood äritegevusest	234 147	44 366	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 682	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 682	0	
Kokku rahavood	183 465	44 366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 263	1 897	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	183 465	44 366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	229 728	46 263	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	16 937		91 008	107 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)			171 665	171 665
31.12.2010	16 937		262 673	279 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 028	50 028
Muutused reservides		1 694	-1 694	0
31.12.2011	16 937	1 694	311 007	329 638

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 311 007 eurot (31. detsember 2010: 260 979 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 228 334 eurot (31. detsembril 2010: 191 605 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 82 673 (31. detsembril 2010: 69 374 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KII OÜ 2011.a. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest kuupäevast alates konverteeriti raamatupidamisarvestus eurodesse. Käesolevas aastaaruandes on kõik võrdlusandmed konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 Eesti krooni euro kohta.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Kii OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanik (ettevõtet kontrolliv või selle üle olulist mõju omav isik);
- b. tegevjuhtkond;

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	36 892	39 783
Arvelduskontod	192 836	6 480
Kokku raha	229 728	46 263

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	149 578	299 489
Ostjatelt laekumata arved	149 578	299 489
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 066	1 245
Muud nõuded	241 600	211 000
Laenunõuded	241 600	211 000
Ettemaksed	79 844	56 823
Kokku nõuded ja ettemaksed	482 088	568 557

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		61		61
Sotsiaalmaks		148		148
Töötuskindlustusmaksed		19		19
Ettemaksukonto jääk	11 066		1 245	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 066	228	1 245	228

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	69 385
Kokku varud	0	69 385

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	785	785
Akumuleeritud kulum	-206	-206
Jääkmaksumus	579	579
Ostud ja parendused	50 683	50 683
Amortisatsioonikulu	-9 241	-9 241
31.12.2011		
Soetusmaksumus	51 302	51 302
Akumuleeritud kulum	-9 281	-9 281
Jääkmaksumus	42 021	42 021

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	123 777	103 894
Võlad töövõtjatele	374	374
Maksuvõlad	228	228
Saadud ettemaksed	299 820	300 678
Kokku võlad ja ettemaksed	424 199	405 174

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	16 937	16 937
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb 31.12.2011 kuupäeva seisuga ühest osast, nimiväärtusega 16 937eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Aserbaidžaan	83 072	200 340
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	83 072	200 340
Kokku müügitulu	83 072	200 340
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade müük	83 072	200 340
Kokku müügitulu	83 072	200 340

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 368	5 368
Sotsiaalmaksud	1 847	1 847
Kokku tööjõukulud	7 215	7 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 368	5 368

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KII (registrikood: 10476169) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT ADIGAZALOV	Juhatuse liige	29.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 028
Kokku	311 007
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 028
Kokku	50 028

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 028
Kokku	311 007
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 028
Kokku	50 028

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	83072	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Adigazalov	36504300217		16936 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5654200
E-posti aadress	Robert@kii.ee