

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING KOTKA- RIST

registrikood: 10188631

tänava/talu nimi, Tõnu-4

maja ja korteri number:

küla: Pärispea küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber:

telefon: +372 6086432

e-posti aadress: valler.veeleid@gmail.com

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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Käive

OÜ Kotka Rist põhitegevuseks on kütuse jaemüük. Firma 2012. aasta käive oli 1 031 643 eurot. 2011. aastaga võrreldes käive suurenes 235 690 euro võrra.

Töötajad

2012 aastal oli ettevõttes 5 töötajat. Palga kulu koos sotsiaalmaksuga oli 26 461 eurot. Juhatus ja nõukogu liikmele eraldi juhtimistasu makstud ei ole. Juhatus liikmele ettevõtte lõpetamisel hüvitist ei maksta. Nõukogu liige täidab tegevjuhi kohuseid.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised suhtarvud	2012	2011
Müügitulu	1 031 643	795 953
Käibe kasv	29,61 %	33,19 %
Puhaskasum	3 484	-2 737
Kasumi kasv	227,29 %	-263,89 %
Puhasrentaablus	0,34%	-0,34 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,06	1,08
Varade tulukus (ROA)	2,59 %	-2,93 %
Omakapitali tulukus (ROE)	17,79 %	-17,00 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 165	17 894	2
Nõuded ja ettemaksed	28 019	13 056	3
Varud	58 510	52 284	4
Kokku käibevara	117 694	83 234	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 725	10 042	5
Kokku põhivara	16 725	10 042	
Kokku varad	134 419	93 276	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 103	4 000	7
Võlad ja ettemaksed	107 098	73 181	8
Kokku lühiajalised kohustused	111 201	77 181	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 639	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	3 639	0	
Kokku kohustused	114 840	77 181	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	626	626	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 487	-13 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 484	-2 737	
Kokku omakapital	19 579	16 095	
Kokku kohustused ja omakapital	134 419	93 276	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 031 643	795 953	10
Muud äritulud	1 814	8 174	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-982 668	-763 399	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 005	-11 237	
Tööjõukulud	-26 461	-27 386	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 964	-4 833	5
Muud ärikulud	-398	-2	
Ärikasum (kahjum)	3 961	-2 730	
Finantstulud ja -kulud	-477	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 484	-2 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 484	-2 737	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 961	-2 730	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 964	4 833	5
Kokku korrigeerimised	5 964	4 833	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 963	-2 706	3
Varude muutus	-6 226	-5 881	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 917	19 849	8
Kokku rahavood äritegevusest	22 653	13 365	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 647	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 647	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 898	4 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-5 440	0	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 716	-1 834	6
Makstud intressid	-477	-7	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 265	2 159	
Kokku rahavood	13 271	15 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 894	2 370	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 271	15 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 165	17 894	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	31 956	626	-13 750	18 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 737	-2 737
31.12.2011	31 956	626	-16 487	16 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 484	3 484
31.12.2012	31 956	626	-13 003	19 579

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kotka-Rist 2012. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaasta lõpu seisuga ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12,5 aasta
Muu masinad ja seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja töövõtjatele, võetud laenud ning muud lühiajalised laenukohustused) 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.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	511	12 591
Arvelduskontod	30 654	5 303
Kokku raha	31 165	17 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	28 019	28 019		
Ostjatelt laekumata arved	28 019	28 019		
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 019	28 019		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 056	13 056		
Ostjatelt laekumata arved	13 056	13 056		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 056	13 056		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	58 510	52 284
Müügiks ostetud kaubad	58 510	52 284
Kokku varud	58 510	52 284

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010					
Soetusmaksumus	19 289		32 889	32 889	52 178
Akumuleeritud kulum	-12 131		-25 172	-25 172	-37 303
Jääkmaksumus	7 158		7 717	7 717	14 875
Amortisatsioonikulu	-1 543		-3 290	-3 290	-4 833
31.12.2011					
Soetusmaksumus	19 289		32 889	32 889	52 178
Akumuleeritud kulum	-13 674		-28 462	-28 462	-42 136
Jääkmaksumus	5 615		4 427	4 427	10 042
Ostud ja parendused		7 750	4 897	12 647	12 647
Muud ostud ja parendused		7 750	4 897	12 647	12 647
Amortisatsioonikulu	-1 543	-775	-3 646	-4 421	-5 964
31.12.2012					
Soetusmaksumus	19 289	7 750	37 786	45 536	64 825
Akumuleeritud kulum	-15 217	-775	-32 108	-32 883	-48 100
Jääkmaksumus	4 072	6 975	5 678	12 653	16 725

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	4 034	1 517	2 517	
Kapitalirendinõuded kokku	4 034	1 517	2 517	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 034	1 517	2 517	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	
Masinad ja seadmed	6 975	
Kokku	6 975	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	3 708	2 586	1 122	
Pikaajalised laenud kokku	3 708	2 586	1 122	
Kapitalirendikohustused kokku	4 034	1 517	2 517	
Laenukohustused kokku	7 742	4 103	3 639	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Valler Veeleid	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000		
Laenukohustused kokku	4 000	4 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	102 423	102 423		
Võlad töövõtjatele	1 835	1 835		
Maksuvõlad	2 840	2 840		
Kokku võlad ja ettemaksed	107 098	107 098		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	69 808	69 808		
Võlad töövõtjatele	1 325	1 325		
Maksuvõlad	2 048	2 048		
Kokku võlad ja ettemaksed	73 181	73 181		

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 007	398
Üksikisiku tulumaks	589	575
Erisoodustuse tulumaks	15	
Sotsiaalmaks	1 045	889
Kohustuslik kogumispension	29	26
Töötuskindlustusmaksed	155	160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 840	2 048

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 031 643	795 953
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 031 643	795 953
Kokku müügitulu	1 031 643	795 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse ja jaekauba müük	1 031 643	795 953
Kokku müügitulu	1 031 643	795 953

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	21 370	22 032
Sotsiaalmaksud	5 091	5 354
Kokku tööjõukulud	26 461	27 386
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	866	541

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 755	4 838

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2013

OSAÜHING KOTKA- RIST (registrikood: 10188631) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KUSLAP	Juhatuse liige	23.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kotka-Rist osanikele

Olen auditeerinud OÜ Kotka-Rist raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada minu auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Kotka-Rist finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Indrek Kruhberg

Vandeaudiitor nr. 54

Indrek Kruhbergi audiitoriteenused

Audiitorettevõtja tegevusloa number 249

Tiigi tee 14, Päre küla, 71023, Viljandimaa

24.aprill 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING KOTKA- RIST (registrikood: 10188631) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KRUHBERG	Vandeaudiitor	24.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 484
Kokku	-13 003
Jaotamine	
Kasumit ei jaotata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 003
Kokku	-13 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	1031643	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Veeleid	33308140211	Kuusalu alevik, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	125000 EEK
Valler Veeleid	35810200369	Eesti	125000 EEK
Urmas Kuslap	35811010303	Eesti	100000 EEK
Mäido Rosen	35803060290	Eesti	75000 EEK
Anton Škuro	36006040274	Eesti	75000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6086432
E-posti aadress	valler.veeleid@gmail.com
E-posti aadress	ritaveeleid@hotmail.ee