

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2011

aruandeaasta lõpp: 31.03.2012

ärinimi: Osaühing Kamika GS

registrikood: 10220932

tänava/talu nimi, Saku 5-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11314

telefon: +372 6416117

faks: +372 6416128

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

Tegevusaruanne

Kamika GS OÜ asutati 1995 aastal. Kamika GS OÜ põhitegevus on musta ja värvilise metalli hulgimüük. Majandusaastal realisatsioon moodustas 335 474 euro.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 23 154 euro, sealhulgas juhatusel, mis koosneb 2 liikmest ja nende tasu majandusaastal oli 12 079 euro. Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 6 inimest. Alates 1. novembrist 2011a. ettevõtte töötajaid ei ole.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Kamika GS OÜ põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

OÜ Kamika GS peamised finanssuhtarvud olid:

	31.03.2012	31.03.2011
Müügitulu	335 474	367 596
Tulu kasv	-8.74 %	73.23%
Brutokasumi määr %	45.39 %	32.16%
Puhaskasum/kahjum	99 069	22 808
Kasumi kasv	334.36 %	1.78%
Puhasrentaablus	29.53 %	6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.83	1,8
ROA	61 %	21 %
ROE	83 %	45 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 31.03.12 – müügitulu 31.03.11) / müügitulu 31.03.11 * 100
2. Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
3. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 31.03.12 – puhaskasum 31.03.11) / puhaskasum 31.03.11 * 100
4. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
6. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
7. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kamika GS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.03.2012 jaaastaaruande koostamispäeva 24.09.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kamika GS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 178	37 049	2
Nõuded ja ettemaksed	23 183	14 494	3
Varud	109 264	49 698	
Kokku käibevara	158 625	101 241	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 692	5 199	5
Kokku põhivara	2 692	5 199	
Kokku varad	161 317	106 440	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	41 460	55 652	6
Kokku lühiajalised kohustused	41 460	55 652	
Kokku kohustused	41 460	55 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 759	20 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 069	22 808	
Kokku omakapital	119 857	50 788	
Kokku kohustused ja omakapital	161 317	106 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011	Lisa nr
Müügitulu	335 474	367 596	8
Muud äritulud	31 579	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 198	-249 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 378	-24 895	
Tööjõukulud	-28 964	-51 041	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 507	-2 888	5
Muud ärikulud	0	-223	
Ärikasum (kahjum)	107 006	39 186	
Finantstulud ja -kulud	38	91	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 044	39 277	
Tulumaks	-7 975	-16 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 069	22 808	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	107 006	39 186
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 507	2 888
Kokku korrigeerimised	2 507	2 888
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 689	13 870
Varude muutus	-59 566	2 435
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 112	-42 206
Laekunud intressid	62	95
Muud rahavood äritegevusest	0	-2
Kokku rahavood äritegevusest	48 432	16 266
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-46 000	-31 956
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 279	-4 253
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-59 279	-36 209
Kokku rahavood	-10 847	-19 943
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 049	56 996
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 847	-19 943
Valuutakursside muutuste mõju	-24	-4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 178	37 049

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2010	6 390	639	50 951	57 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 808	22 808
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.03.2011	6 390	639	43 759	50 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 069	99 069
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.03.2012	6 390	639	112 828	119 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Kamika GS 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtuna. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kanimisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kesk-kaalutud hind. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1 000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotote põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011
Sularaha kassas	0	86
Arvelduskontod	26 178	36 963
Kokku raha	26 178	37 049

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011
Nõuded ostjate vastu	20 923	13 488
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	327	0
Ettemaksed	1 933	1 006
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 183	14 494

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2012		31.03.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 063	0	4 241
Käibemaks	0	3 007	0	2 646
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	480
Sotsiaalmaks	0	0	0	822
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	19
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	112
Ettemaksukonto jääk	327			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	327	4 070	0	8 320

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.03.2010		
Soetusmaksumus	35 032	35 032
Akumuleeritud kulum	-26 945	-26 945
Jääkmaksumus	8 087	8 087
Amortisatsioonikulu	-2 888	-2 888
31.03.2011		
Soetusmaksumus	35 032	35 032
Akumuleeritud kulum	-29 833	-29 833
Jääkmaksumus	5 199	5 199
Amortisatsioonikulu	-2 507	-2 507
31.03.2012		
Soetusmaksumus	11 559	11 559
Akumuleeritud kulum	-8 867	-8 867
Jääkmaksumus	2 692	2 692

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 540	3 128	
Võlad töövõtjatele	0	4 211	
Maksuvõlad	4 070	8 320	4
Muud võlad	0	1 091	
Saadud ettemaksed	984	927	
Dividendi võlad	14 000	30 000	
Võlad aruandav isik	1 145	0	
Tulumaks dividendidest	3 721	7 975	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 460	55 652	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	332 495	367 543
Läti	1 699	53
Leedu	1 280	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	335 474	367 596
Kokku müügitulu	335 474	367 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallide ja metallimaakide hulgimuuk EMTAK 46721	335 474	367 596
Kokku müügitulu	335 474	367 596

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Palgakulu	-21 896	-38 477
Sotsiaalmaksud	-7 068	-12 564
Kokku tööjõukulud	-28 964	-51 041
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2012		31.03.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 933	12 240	1 036	0

	01.04.2011 - 31.03.2012		01.04.2010 - 31.03.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	17 000	0	32 288	15 658

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Arvestatud tasu	12 079	20 707

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kamika GS (registrikood: 10220932) 01.04.2011 - 31.03.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KOLTSOV	Juhatuse liige	27.09.2012
GALINA NIKKINEN	Juhatuse liige	30.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 069
Kokku	112 828
Jaotamine	
Dividendideks	-48 000
Kokku	-48 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	335474	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Koltsov	35304040266	Taludevahe 116-26, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3195 EUR
Galina Nikkinen	45309190310	Tiskre tee 15c, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6416117
Faks	+372 6416128
E-posti aadress	info@enimormet.ee