

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING KERGELO

registrikood: 10390858

tänava/talu nimi, Päevakoera tee 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5158335, +372 6275806

faks: +372 6275806

e-posti aadress: kergelo@hotmail.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kergelo on asutatud 1996.a. ja tegeles kuni veebr. 2009 kantseleikaupade hulgimüügiga.								
Ettevõtte omanik on Osaühing Kergelo Kaubandus. Asukoht Eesti Vabariik.								
OÜ Kergelo esindas SIA Krauklitis'e; Alvarak LDT; ATC-TRADE LDT kaubamärke Eestis.								
Alates 2009.a. Veebruarist toimub müügiteenuse osutamine ja tehnika rent ja investeerimis tegevus.								
Aruandeaastal moodustas OÜ Kergelo müügitulu 47431 EUR-i ja aruandeaasta								
kasum oli 16524 EUR-i.								
OÜ Kergelo keskmine töötajate arv oli 1 inimene.								
Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2015.aastal ei ole makstud.								
OÜ Kergelo põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on uute väljundite leidmine ja								
müügiteenuse osutamise jätkamine.								

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	9 284	33 298
Finantsinvesteeringud	47 596	22 351
Nõuded ja ettemaksed	69 228	47 919
Varud	8 913	11 075
Kokku käibevara	135 021	114 643
Põhivara		
Materiaalne põhivara	63 802	73 917
Kokku põhivara	63 802	73 917
Kokku varad	198 823	188 560
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	33 521	34 225
Võlad ja ettemaksed	64 370	70 224
Kokku lühiajalised kohustused	97 891	104 449
Kokku kohustused	97 891	104 449
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669
Kohustuslik reservkapital	1 271	1 271
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 468	63 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 524	11 765
Kokku omakapital	100 932	84 111
Kokku kohustused ja omakapital	198 823	188 560

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	47 431	43 439
Muud äritulud	1	1 508
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 989	-17 020
Mitmesugused tegevuskulud	-5 321	-3 663
Tööjõukulud	0	-351
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 364	-9 530
Muud ärikulud	0	-53
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 758	14 330
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-2 565
Muud finantstulud ja -kulud	-7 234	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 524	11 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 524	11 765

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 758	14 330
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 364	9 530
Kokku korrigeerimised	11 364	9 530
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 309	-22 258
Varude muutus	2 162	-346
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 854	-70 105
Laekunud intressid	0	68
Makstud intressid	0	-53
Kokku rahavood äritegevusest	21 829	-68 834
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-44 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-44 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	704	34 526
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	704	34 526
Kokku rahavood	22 533	-78 308
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 298	135 465
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 533	-78 308
Valuutakursside muutuste mõju	-46 547	-23 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 284	33 298

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 669	1 271	62 135	71 075
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	7 669	1 271	62 135	71 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 765	11 765
Muutused reservides			1 271	1 271
31.12.2014	7 669	1 271	75 171	84 111
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	7 669	1 271	75 171	84 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 524	16 524
Muud muutused omakapitalis			297	297
31.12.2015	7 669	1 271	91 992	100 932

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kergelo OÜ juhatuse poolt koostatud 2015.a. raamatupidamise aastaaruandes (01.01.2014-31.12.2014) kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kergelo finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Juhatuse hinnangul on OÜ Kergelo jätkuvalt tegutsev majandusüksus. OÜ Kergelo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Kergelo 2015. 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.

OÜ Kergelo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Nõute ja ettemaksetena on kajastatud ettemaksed tulevaste perioodide kulude eest ja maksude ettemaksed maksuametile.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast, muudest mitte-tagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materjali varude arvestamisel kasutatakse kuu kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Laenukasutuse kulutused (näit.intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetamisega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest:

Masinad ja seadmed 10%

muu põhivara 20-30%

Materiaalset põhivara hinnatakse igaaastase inventuuriga, vajadusel ka sagedamini.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Iga põhivara ostu puhul on hinnatud tema väärtust vastavalt kasutuseale, mistõttu võib ka mõningal juhul olla põhivara soetusmaksumus alla 10000 krooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Seotud osapooled

OÜ Kergelo seotud osapoleks on OÜ Kergelo Kaubandus.

OÜ Kergelo on OÜ-lt Kergelo Kaubandus ostnud teenust ja müünud kaupu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	9 284	33 298

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	69 228	47 895
Kokku nõuded ostjate vastu	69 228	47 895

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	8 913	11 075
Kokku varud	8 913	11 075

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 181	837
Üksikisiku tulumaks	4 466	4 956
Sotsiaalmaks	4 486	5 840
Kohustuslik kogumispension	332	414
Töötuskindlustusmaksed	575	677
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 040	12 724

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	45 703	45 703
Akumuleeritud kulum	-6 256	-6 256
Jääkmaksumus	39 447	39 447
Ostud ja parendused	44 000	44 000
Amortisatsioonikulu	-9 530	-9 530
31.12.2014		
Soetusmaksumus	83 447	83 447
Akumuleeritud kulum	-9 530	-9 530
Jääkmaksumus	73 917	73 917
Amortisatsioonikulu	-11 364	-11 364
Muud muutused	1 249	1 249
31.12.2015		
Soetusmaksumus	75 166	75 166
Akumuleeritud kulum	-11 364	-11 364
Jääkmaksumus	63 802	63 802

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 431	43 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 431	43 439
Kokku müügitulu	47 431	43 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade müük	47 431	43 439
Kokku müügitulu	47 431	43 439

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	310
Sotsiaalmaksud	0	41
Pensionikulu	0	2
Kokku tööjõukulud	0	353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kergelo Kaubandus OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Emaettevõtja	61 965

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OSAÜHING KERGELO (registrikood: 10390858) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	27.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 524
Kokku	91 992

Kasum suunata tulevastesse perioodidesse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	47431	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Kergelo Kaubandus	10847743	Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	6350 EUR
Davis Leons		Läti	381 EUR
Gunta Leona		Läti	508 EUR
Ieva Leona		Läti	381 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6275806
Faks	+372 6275806
Mobiiltelefon	+372 5158335
E-posti aadress	kergelo@hotmail.ee