

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	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.								
Aruandeaastal moodustas OÜ Kergelo müügitulu 29057 EUR-i ja aruandeaasta								
kasum oli 8330 EUR-i.								
OÜ Kergelo keskmine töötajate arv oli 1 inimest ja arvestatud töötasu üldsumma								
moodustas 215 EUR-i.								
Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2012.aastal ei ole makstud.								
OÜ Kergelo põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on uute väljundite leidmine ja								
müügiteenuse osutamise jätkamine.								

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kohustuslik reservkapital				1271	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum				61312	
2012. aasta kasum				8330	
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2012:				69642	
Aruandeaasta perioodi kasum liidetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumiga ja 2012.a.eest dividende ei maksta.					

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	11 600	438
Finantsinvesteeringud	50 891	50 170
Nõuded ja ettemaksed	165 581	188 038
Varud	3 627	7 248
Kokku käibevara	231 699	245 894
Põhivara		
Materiaalne põhivara	30 531	12 082
Kokku põhivara	30 531	12 082
Kokku varad	262 230	257 976
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	104 101	97 101
Võlad ja ettemaksed	79 547	90 623
Kokku lühiajalised kohustused	183 648	187 724
Kokku kohustused	183 648	187 724
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669
Kohustuslik reservkapital	1 271	1 271
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 312	78 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 330	-17 389
Kokku omakapital	78 582	70 252
Kokku kohustused ja omakapital	262 230	257 976

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	29 057	61 718
Muud äritulud	1 098	3 343
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 012	-33 997
Mitmesugused tegevuskulud	-7 026	-11 484
Tööjõukulud	-215	-15 026
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 452	-2 974
Muud ärikulud	-134	-111
Ärikasum (kahjum)	7 316	1 469
Finantstulud ja -kulud	1 014	-21 975
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 330	-20 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 330	-20 506

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 316	1 469
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 451	2 974
Kokku korrigeerimised	4 451	2 974
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 479	8 640
Varude muutus	504	229
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 108	74 126
Laekunud intressid	1	1
Makstud intressid	-289	-422
Kokku rahavood äritegevusest	25 354	87 017
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 000	70 102
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-157 759
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 000	-87 657
Kokku rahavood	32 354	-640
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	438	1 078
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 354	-640
Valuutakursside muutuste mõju	-21 192	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 600	438

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	7 669	1 271	78 701	87 641
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	7 669	1 271	81 818	90 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 506	-20 506
31.12.2011	7 669	1 271	58 195	67 135
Vigade parandamise mõju			3 117	3 117
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	7 669	1 271	61 312	70 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 330	8 330
31.12.2012	7 669	1 271	69 642	78 582

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kergelo OÜ juhatuse poolt koostatud 2012.a. raamatupidamise aastaaruandes (01.01.2012-31.12.2012) 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 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.

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.

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.

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast, muudest mitmetagastatavatest 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**Seotud osapooled**

OÜ Kergelo seotud osapoleks on OÜ Kergelo Kaubandus.

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

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	10
Arvelduskontod	11 600	428
Kokku raha	11 600	438

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatele laekumata arved	165 369	186 849
Kokku nõuded ostjate vastu	165 369	186 849

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-108		-981	
Üksikisiku tulumaks		5 504		5 880
Sotsiaalmaks		7 277		8 147
Kohustuslik kogumispension		501		554
Töötuskindlustusmaksed		807		918
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-108	14 089	-981	15 499

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	3 627	7 248
Kokku varud	3 627	7 248

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	17 010	17 010
Akumuleeritud kulum	-1 954	-1 954
Jääkmaksumus	15 056	15 056
Amortisatsioonikulu	-2 974	-2 974
31.12.2011		
Soetusmaksumus	15 056	15 056
Akumuleeritud kulum	-2 974	-2 974
Jääkmaksumus	12 082	12 082
Ostud ja parendused	22 900	22 900
Muud ostud ja parendused	22 900	22 900
Amortisatsioonikulu	-4 451	-4 451
31.12.2012		
Soetusmaksumus	34 982	34 982
Akumuleeritud kulum	-4 451	-4 451
Jääkmaksumus	30 531	30 531

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 057	61 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 057	61 718
Kokku müügitulu	29 057	61 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade müük	29 057	61 718
Kokku müügitulu	29 057	61 718

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	160	11 180
Sotsiaalmaksud	55	3 689
Kokku tööjõukulud	215	14 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kergelo Kaubandus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	62 934	0	68 768

2011	Müügid
Emaettevõtja	28 843

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

OSAÜHING KERGELO (registrikood: 10390858) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	17.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 330
Kokku	69 642
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	29057	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Kergelo Kaubandus	10847743	Kaare tee 6, Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	6350 EUR
Ieva Leona		Jaunceltnes iela 51-2, Aizkraukle, LV 5101, Lāti	381 EUR
Gunta Leona		Jaunceltnes iela 51-2, Aizkraukle, LV 5101, Lāti	508 EUR
Davis Leons		Jaunceltnes iela 51-2, Aizkraukle, LV 5101, Lāti	381 EUR

Sidevahendid

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