

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING KERGELO

registrikood: 10390858

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

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 61718 EUR-i ja aruandeaasta								
kahjum oli 20506 EUR-i.								
OÜ Kergelo keskmine töötajate arv oli 1 inimest ja arvestatud töötasu üldsumma								
moodustas 15026 EUR-i.								
Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2011.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				78701	
2011. aasta kahjum				20506	
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2011:				58195	
Aruandeaasta perioodi kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumiga					
jäägilt dividendide maksmist ei toimu.					

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	438	1 078
Finantsinvesteeringud	50 170	0
Nõuded ja ettemaksed	188 038	180 439
Varud	4 131	3 631
Kokku käibevara	242 777	185 148
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 082	15 056
Kokku põhivara	12 082	15 056
Kokku varad	254 859	200 204
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	97 101	26 999
Võlad ja ettemaksed	90 623	85 564
Kokku lühiajalised kohustused	187 724	112 563
Kokku kohustused	187 724	112 563
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669
Kohustuslik reservkapital	1 271	1 271
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 701	60 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 506	18 322
Kokku omakapital	67 135	87 641
Kokku kohustused ja omakapital	254 859	200 204

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	61 718	113 386
Muud äritulud	3 343	103
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 997	-41 338
Mitmesugused tegevuskulud	-11 484	-30 896
Tööjõukulud	-15 026	-20 409
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 974	-1 954
Muud ärikulud	-111	-39
Ärikasum (kahjum)	1 469	18 853
Finantstulud ja -kulud	-21 975	-531
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 506	18 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 506	18 322

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 469	18 853	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 974	1 954	
Kokku korrigeerimised	2 974	1 954	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 640	73 533	
Varude muutus	229	1 207	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	74 126	50 901	
Laekunud intressid	1	1	
Makstud intressid	-422	-533	
Kokku rahavood äritegevusest	87 017	145 916	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	6 091	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	6 091	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 102	26 999	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-157 759	-183 570	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 657	-156 571	
Kokku rahavood	-640	-4 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 078	5 642	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-640	-4 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	438	1 078	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 669	1 271	60 379	69 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 322	18 322
31.12.2010	7 669	1 271	78 701	87 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 506	-20 506
31.12.2011	7 669	1 271	58 195	67 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kergelo OÜ juhatuse poolt koostatud 2011.a. raamatupidamise aastaaruandes (01.01.2010-31.12.2010) 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 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10	722
Arvelduskontod	428	356
Kokku raha	438	1 078

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatele laekumata arved	186 849	178 209
Kokku nõuded ostjate vastu	186 849	178 209

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Käibemaks	-981		82
Üksikisiku tulumaks		5 880	3 812
Sotsiaalmaks		8 147	5 752
Kohustuslik kogumispension		554	408
Töötuskindlustusmaksed		918	613
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-981	15 499	10 667

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	4 131	3 631
Kokku varud	4 131	3 631

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	19 065		19 065
Akumuleeritud kulum	-8 146		-8 146
Jääkmaksumus	10 919	0	10 919
Ostud ja parendused	6 091	0	6 091
Amortisatsioonikulu	-1 954	0	-1 954
31.12.2010			
Jääkmaksumus	15 056	0	15 056
Amortisatsioonikulu	-2 974		-2 974
31.12.2011			
Jääkmaksumus	12 082		12 082

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 718	113 386
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 718	113 386
Kokku müügitulu	61 718	113 386
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade müük	61 718	113 386
Kokku müügitulu	61 718	113 386

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 180	15 186
Sotsiaalmaksud	3 689	5 223
Kokku tööjõukulud	14 869	20 409
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

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	68 768	0	65 466

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	28 843	0	48 418

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KERGELO (registrikood: 10390858) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 506
Kokku	58 195
Katmine	
kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 195
Kokku	58 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	61718	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunta Leona		Jaunceltnes iela 51-2, Aizkraukle, LV 5101, Lāti	508 EUR
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
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@hot.ee