

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING KERGELO

registrikood: 10390858

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe põik 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 5158335

faks:

e-posti aadress: KERGELO@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 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 1502971 krooni ja aruandeaasta kahjum oli -64936 krooni.

OÜ Kergelo keskmine töötajate arv oli 1 inimest ja arvestatud töötasu üldsumma moodustas 245569 krooni.

Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2009.aastal ei ole makstud.

OÜ Kergelo põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on uute väljundite leidmine ja müügiteenuse osutamise jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kohustuslik reservkapital	19 890
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 009 660
2009. aasta kahjum	-64 936
 Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2009:	 944 724

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt ja jaotamata kasumi jäägiilt dividendide maksmist ei toimu.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	88 271	99 295
Nõuded ja ettemaksed	1 673 720	1 613 755
Varud	75 713	111 246
Kokku käibevara	1 837 704	1 824 296
Põhivara		
Materiaalne põhivara	170 847	7 232
Kokku põhivara	170 847	7 232
Kokku varad	2 008 551	1 831 528
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	70 000	
Võlad ja ettemaksed	853 937	681 978
Kokku lühiajalised kohustused	923 937	681 978
Kokku kohustused	923 937	681 978
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	120 000	120 000
Kohustuslik reservkapital	19 890	19 890
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 009 660	1 130 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 936	-120 876
Kokku omakapital	1 084 614	1 149 550
Kokku kohustused ja omakapital	2 008 551	1 831 528

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 502 971	5 402 086
Muud äritulud	619	4 216
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 030 843	-4 697 308
Mitmesugused tegevuskulud	-180 080	-232 969
Tööjõukulud	-328 600	-573 024
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 215	-10 847
Muud ärikulud	-150	-17
Ärikasum (-kahjum)	-62 298	-107 863
Finantstulud ja -kulud	-2 638	-13 013
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 936	-120 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 936	-120 876

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-62 298	-107 863
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 215	10 847
Kokku korrigeerimised	26 215	10 847
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 965	-538 134
Varude muutus	35 533	1 548 099
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-241 959	-927 643
Makstud intressid	2 701	-13 013
Kokku rahavood äritegevusest	-299 773	-27 707
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	189 831	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	189 831	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	70 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	70 000	
Kokku rahavood	-39 942	-27 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 295	127 002
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 084 278	-27 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	-984 983	99 295

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	120 000	19 890	1 130 536	1 270 426
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-120 876	-120 876
31.12.2008	120 000	19 890	1 009 660	1 149 550
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-64 936	-64 936
31.12.2009	120 000	19 890	944 724	1 084 614

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kergelo OÜ juhatuse poolt koostatud 2009.a. raamatupidamise aastaaruandes (01.01.2009-31.12.2009) 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 tekkimis momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Kergelo 2009. 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 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 10000

Seotud osapooled

OÜ Kergelo seotud osapooleks 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	36 955
Arvelduskontod	88 271	62 340
Kokku raha	88 271	99 295

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 617 610	1 540 367
Ettemaksed	56 110	73 388
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 673 720	1 613 755

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 617 610	1 540 367
Kokku nõuded ostjate vastu	1 617 610	1 540 367

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5
Käibemaks	11 358	16 935
Üksikisiku tulumaks	24 796	9 091
Sotsiaalmaks	37 597	16 175
Kohustuslik kogumispension	2 432	926
Töötuskindlustusmaksed	1 283	441
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 466	43 573

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	75 713	111 246
Kokku varud	75 713	111 246

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	108 474	47 797	156 271
Akumuleeritud kulum	-101 243	-47 797	-149 040
Jääkmaksumus	7 231	0	7 231
Ostud ja parendused	189 831		189 831
Muud ostud ja parendused	189 831		189 831
Amortisatsioonikulu	-26 215		-26 215
31.12.2009			
Soetusmaksumus	298 305		298 305
Akumuleeritud kulum	-127 458		-127 458
Jääkmaksumus	170 847	0	170 847

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 502 971	5 402 086
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 502 971	5 402 086
Kokku müügitulu	1 502 971	5 402 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
kaupade müük	1 502 971	5 402 086
Kokku müügitulu	1 502 971	5 402 086

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	245 569	429 876
Sotsiaalmaksud	83 031	143 148
Pensionikulu	2 432	926
Kokku tööjõukulud	331 032	573 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

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

OÜ Kergelo on ostnud kaupu ja teenuseid ja müünud kaupu seotud osapooltele järgmiselt:

2009	2009	2008	2008
Ost	Müük	Ost	Müük

OÜ Kergelo Kaubandus	433 586	0	1 292 353	1 015
Kokku:	433 586	0	1 292 353	1 015

saldod seotud osapooltega:

lühiajalised nõuded: 2009 2008
 OÜ Kergelo Kaubandus 92 92
 Kokku: 92 92

lühiajalised kohustused: 2009 2008
 OÜ Kergelo Kaubandus 612 817 519 339
 Kokku: 612 817 519 339

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KERGELO (registrikood: 10390858) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	11.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 009 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 936
Kokku	944 724
Katmine	
Muu	
kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	1502971	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ieva Leona		Jaunceltnes iela 51-2, Aizkraukle, LV 5101, Lāti	6000 EEK
Davis Leons		Jaunceltnes iela 51-2, Aizkraukle, LV 5101, Lāti	6000 EEK
Gunta Leona		Jaunceltnes iela 51-2, Aizkraukle, LV 5101, Lāti	8000 EEK
Osaühing Kergelo Kaubandus	10847743	Kaare tee 6, Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

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