

Tallinna Linnavalitsus
Kasvatuse osakond
SISSE TULENUD

27 -06- 2005

16

KRISTEL LEN

OÜ KERGELO

2004. aasta majandusaasta aruanne

Põhitegevusala

Aadress

Registrikood

Telefon

Faks

E-post

Koduleht

Tegevjuht

Aruandeaasta algus

Aruandeaasta lõpp

jae- ja hulgikaubandus

Suur- Sõjamäe põik 10, Tallinn 11415

10390858

6275806; 5158335

6275806

kergelo@hotmail.ee

www.tellimiskeskus.ee/kergelo/

Riho Sepp

01.01.2004

31.12.2004

Tallinna Ülemkool
Rekordikeskus
SISSETOO KUD

27-06-2005

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5-6
Kasumiaruanne (skeem1).....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10-11
Lisad nr. 1- 8.....	12-14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15
Kasumijaotuse ettepanek.....	16

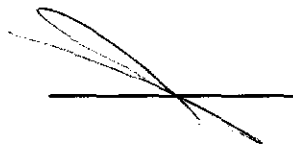
juhatuse liige
allkiri

Tallinna Linnavalitsus
Kohandus- ja
SISSE TULNUD**Tegevusaruanne**

27 -06- 2005

Kergelo OÜ on asutatud 1996.a. ja tegeleb kantseleikaupade hulgimüügiga. Emaettevõtte on SIA Krauklitis. Asub Läti Vabariigis, reg.nr.870300014, osalusprotsent 67%. Kergelo OÜ esindab SIA Krauklitis'e kaubamärki Eestis. On esindatud oma toodetega suuremates kauplustes ja marketites. Aruandeperioodil parandati firma logistikat, mida hakati suuremal määral sisse ostma ja seoses sellega on pandud suurem rõhk müügiteenuse osutamisele. Järgmisel majandusaastal on plaanis veel laiendada kaupade sortimenti ja võtta juurde müügi-esindajaid. Samuti on plaan siseneda uutele turgudele ja kasvatada käivet ca 10-15%. Põhiline investeerimine toimub omavahenditest ja finantseerimisel kaasatakse ka liisingfirmasid. 2004.a. oli Kergelo OÜ keskmine töötajate arv 5 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas 700920 krooni. Juhatuse liikme tasu 2004.a. ei ole makstud.

Juhatuse liige: Riho Sepp

juhatuse liige
allkiri

Raamatupidamise aastaaruanne

27-05-2005

Juhatuse deklaratsioon

Kergelo OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2004.a. Raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kergelo OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Kergelo OÜ on jätkuvalt tegutsev.

R. Le Sepp
juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

27 juuni 2005
(allkirjastamise kuupäev)

juhatuse liige
allkiri

27-06-2005

Bilanss

AKTIVA (varad)

Käibevara

Raha ja pangakontod	94769	89018	1
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	737263	700423	2
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)	-3617	-787	
Nõuded ostjate vastu kokku	733646	699636	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	14663	5
Tulevaste perioodide kulud	40956	33302	
Ettemaksed kokku	40956	47965	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	2930192	500501	3
Varud kokku	2930192	500501	

Käibevara kokku

3799563 1337120

Põhivara

Materiaalne põhivara			
masinad ja seadmed	183898	183898	
muu materiaalne põhivara	60330	52271	
Põhivara akumulieeritud kulum	-100476	-84446	
Põhivara kokku	143752	151723	

AKTIVA (varad) KOKKU

3943315 1488843

juhatuse liige

allkiri

27-06-2005

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

31.12.2004

31.12.2003

Lisa nr.

KOHUSTUSED**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Pikaajaliste kapitalirendikoh. tagasimaksed järgm.per.

15151

14059

Võlakohustused kokku

15151

14059

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest

5

5

Hankijatele tasumata arved

2865771

693062

Muud lühiajalised võlad

Võlad emaettevõttele

0

0

Muud lühiajalised võlad kokku

0

0

Maksuvõlad

55370

40780

5

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

152664

123422

Intressivõlad

0

0

Muud viitvõlad

20793

17140

Viitvõlad kokku

173457

140562

Lühiajalised kohustused kokku**3109754****888468****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised võlakohustused

Kapitalirendi kohustused

33775

48926

4

Pikaajalised võlakohustused kokku

33775

48926

Pikaajalised kohustused kokku**33775****48926****KOHUSTUSED KOKKU****3143529****937394****OMAKAPITAL**

Osakapital

120000

120000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

19890

19890

Reservid kokku

19890

19890

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

431449

178918

Aruandeaasta kasum

248337

232641

OMAKAPITAL KOKKU**799786****551449****PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU****3943315****1488844**

juhatuse liige

allkiri

27 -06- 2005

Kasumiaruanne

(kroonides)

SKEEM 1

		2004	2003
Äritulud			
Müügitulu	(lisa 6)	5575177	4347439
Muud äritulud		2016	13989
Äritulud kokku		5577193	4361428
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		4391269	3364458
Mitmesugused tegevuskulud		201430	165302
Tööjõukulud			
Palgakulu		525034	431232
Sotsiaalmaksud		175886	144595
Tööjõukulud kokku		700920	575827
Põhivara kulum ja väärtuse langus		31445	20563
Muud ärikulud		0	2311
Ärikulud kokku		5325064	4128461
Ärikasum (-kahjum)		252129	232967
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud		61	
Finantskulud		3853	-326
Kokku finantstulud ja -kulud		-3792	-326
Kasum (kahjum) majandustegevusest		248337	232641
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		248337	232641

juhatuse liige
allkiri

27-06-2005

Rahavoogude aruanne

	2004	2003
1. Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest		
1.1 Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
1.1.1 Puhaskasum	248337	232641
1.1.2 Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	16031	19042
1.1 Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku	264368	251683
1.2 Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)		
1.2.2 nõuetest ostjatele	-34010	-325176
1.2.5 tulevaste perioodide tuludest	-7654	-32355
1.2.6 varudest	-2429691	-147751
1.2.7 võlakohustustest	-14059	62985
1.2.8 ettemaksetest ostjatelt	0	5
1.2.9 hankijatele tasumata võlgadest	2187372	134831
1.2.11 maksuvõlgadest	14590	2291
1.2.12 aruandeaasta väljamaksmata kulud	32895	80828
1.2 Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest kokku	-250557	-224342
1. Rahavoogude muutused jooksvast tegevusest kokku	13811	27341
2. Rahavoogude muutused investeerimisest		
2.5 Kulutused põhivara ostuks (materiaalse ja immateriaalse)	-8060	-86156
2. Rahavoogude muutused investeerimisest kokku	-8060	-86156
3. Rahavoogude muutused finantseerimisest		
3. Rahavoogude muutused finantseerimisest kokku	0	0
RAHAVOOGUDE MUUTUSED KOKKU (1+2+3)	5751	-58815

juhatuse liige
allkiri

27-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	2004	2003
Osakapital aasta algul	120000	120000
osakapitali suurendamine	0	0
Osakapital aasta lõpuks	120000	120000
Kohustuslik reservkapital aasta algul	19890	0
Reservkapitali suurendamine	0	19890
Kohustuslik reservkapital aasta lõpuks	19890	19890
eelm.per. Kasum (kahjum)	411559	178918
Kohustuslik reservkapital	19890	19890
aruandeperioodi kasum	248337	232641
aasta lõpus	679786	431449

juhatuse liige
allkiri

27-06-2005

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

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

Kergelo OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuete hindamine

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline on kantud aruandeperioodi kuludesse ja näidatud bilansis miinuskärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aasta eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Rentide kajastamine

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeast lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

juhatuse liige

allkiri

27-06-2005

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Mittekonverteeritavad võlakohustused

2003.a. on kapitalirendile võetud kaubik Citroen Berlingo 1,9 Di.

Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kergelo emattevõtteks on Läti Vabariigis registreeritud firma SIA Krauklitis ja SIA Krauklitis'e teine tütarfirma on Mc.Ants Latvija SIA- asukoht läti Vabariik.

juhatuse liige

allkiri

27-06-2005

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	25869	18893
Pangakonto EEK	68900	70125
Kokku	94769	89018

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 737263 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 3617 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

maksetähtaeg	laekumata summa
0 kuni 30p.	312782
30p. - 90p.	124555
90p. - 360p.	285601
üle 360p.	14325
kokku	737263

Lisa 3. Varud

	2004	2003
Kaubad laos	2930192	500501
Kokku	2930192	500501

27-06-2005

Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Kergelo rendib kapitalirenditingimustel kaubiku Citroen Berlingo 1,9 Di

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	75424	0	75424
		0	
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2004	66625	0	66625
		0	
Kulum 2004.a.	-7542	0	-7542
	31.12.2004	31.12.2003	
Kapitalirendivõlgnevus	48926	62985	
sh tähtajaga kuni 1 aasta	15151	14059	
1-5 aastat	33775	48926	
	2 004	2 003	
Aruandeperioodil tasutud maksed	14059	12439	
Aruandeperioodi intressikulu	4247	414	

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuliik	ettemaks	ettemaks
käibemaks	32300	
käibemaksu ettemaks kaubalt		10911
sotsiaalmaks	13220	
isiku tulumaks	8720	
ettevõtte tulumaks		
töötuskindlustus	602	
pensionikindlustus	528	
viivised		3752
Kokku	55370	14663
		40780

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004	2003
Kokku müügitulu:	5575177	
sh. kaupade müük	5573681	4347439
sh. teenuse müük	1496	
Müügitulu riikide lõikes:	2004	2003
Eesti	5549437	4347439
Läti Vabariik	25740	

juhatuse liige

allkiri

Tallinna Ühiskoolitus
Kõne- ja kirjalikult
SISSE TULNUD

27-06-2005

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

Dividendide väljamaksmisel on tulumaksukohustuse summa:

Jaotamata kasum peale 2004.a. kasumijaotuse ettepanekut 659896 EEK

Tulumaksukohustuse summa 208388 EEK

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Kergelo OÜ on otnud 2004.a. kaupu SIA Krauklitis-It summas 3169104 EEK

ja lätis asuvast firmast Mc.Ants summas 2065627 EEK

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

juhatuse liige

allkiri

27 -06- 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kergelo juhatus on koostanud 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud

27. juuni 2005

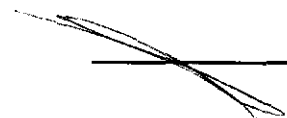
Nimi

ametinimetus

allkiri

Riho Sepp

juhatuse liige



juhatuse liige

allkiri



Tallinn 1. jaanuar 2005
SIS. ... NUD

27-06-2005

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2004. aasta puhaskasum

411559.....
248337

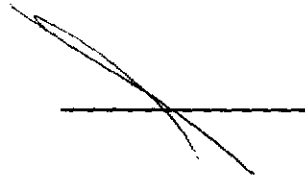
Kokku kasum seisuga 31.12.2004:

659896

2004.a. kasum liidetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Kohustuslikku reservkapitali 2004.a. kasumist ei moodustata sest kohustuslik reservkapital
on saavutanud suuruse 1/10 osakapitalist.

Juhatuse liige: Riho Sepp



juhatuse liige

alkiki