

15.06.2004

.....17.....
Anne MAZURENKO

OÜ KERGELO

2003. 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@hot.ee

www.tellimiskeskus.ee/kergelo/

Riho Sepp

01.01.2003

31.12.2003

juhatuse liige
allkiri

16.06.2004

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5 -6
Kasumiaruanne (skeem1).....	7
Kasumiaruanne (skeem2).....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	11 -12
Lisad nr.1- 8.....	13 -15
Majandusaasta aruande allkirjad.....	16
Kasumijaotuse ettepanek.....	17

juhatuse liige
allkiri

16.05.2004

Tegevusaruanne

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 on muudetud firma logistikat, mida hakati suuremal määral sisse ostma ja seoses sellega on pandud suurem rõhk müügiteenuse osutamisele. Juurde on võetud üks müügiesindaja.

Järgmisel majandusaastal on plaanis veel laiendada kaupade sortimenti ja võtta juurde müügiesindajaid. Samuti on plaan siseneda uutele turgudele ja kasvatada käivet ca 25-30%.

2003.a. On tehtud arengutöödele väljaminekuid 168400 EEK. 2004 majandusaastal on eeldatav suurusjärgk sama.

Põhiline investeerimine toimub omavahenditest ja finantseerimisel kaasatakse ka liisingfirmasid.

2003.a. oli Kergelo OÜ keskmine töötajate arv 4 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas 575827 krooni. Juhatuse liikme tasu 2003.a. ei ole makstud.

Juhatuse liige: Riho Sepp



juhatuse liige

alkkiri

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Kergelo OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2003.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.

Riho Sepp
juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

31 mai 2004
(allkirjastamise kuupäev)

juhatuse liige
allkiri

15.05.2004

Bilanss

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	89018	147833	1
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	700423	374460	2
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)	-787		
Nõuded ostjate vastu kokku	699636	374460	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14663		5
Tulevaste perioodide kulud	33302	947	
Ettemaksed kokku	47965	947	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	500501	352750	3
Varud kokku	500501	352750	
Käibevara kokku	1337120	875990	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
masinad ja seadmed	183898		
muu materiaalne põhivara	52271	150013	
Põhivara akumuliseeritud kulum	-84446	-65404	
Põhivara kokku	151723	84609	
AKTIVA (varad) KOKKU	1488843	960599	

juhatuse liige
allkiri

15.06.2004

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

31.12.2003 31.12.2002 Lisa nr.

KOHUSTUSED**Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Pikaajaliste kapitalirendikoh. tagasimaksed järgm.per.

14059 0

Võlakohustused kokku

14059 0

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest

5

Hankijatele tasumata arved

693062 25141

Muud lühiajalised võlad

Võlad emaettevõttele

0 518427

Muud lühiajalised võlad kokku

0 518427

Maksuvõlad

40780 38489 5

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

123422 58007

Intressivõlad

0 1727

Muud viitvõlad

17140

Viitvõlad kokku

140562 59734

Lühiajalised kohustused kokku**888468 641791****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised võlakohustused

Kapitalirendi kohustused

48926 0 4

Pikaajalised võlakohustused kokku

48926 0

Pikaajalised kohustused kokku**48926 0****KOHUSTUSED KOKKU****937394 641791****OMAKAPITAL**

Osakapital

120000 120000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

19890 0

Reservid kokku

19890 0

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

178918 -75115

Aruandeaasta kasum

232641 273923

OMAKAPITAL KOKKU**551449 318808****PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU****1488843 960599**

juhatuse liige

allkiri

Kasumiaruanne

(kroonides)

SKEEM 1

	2003	Lisa nr.
Äritulud		
Müügitulu	4347439	6
Muud äritulud	13989	
Äritulud kokku	4361428	
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal, teenused	3364458	
Mitmesugused tegevuskulud	165302	
Tööjõukulud		
Palgakulu	431232	
Sotsiaalmaksud	144595	
Tööjõukulud kokku	575827	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20563	
Muud ärikulud	2311	
Ärikulud kokku	4128461	
Ärikasum (-kahjum)	232967	
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	-326	
Kokku finantstulud ja -kulud	-326	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	232641	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	232641	

juhatuse liige
allkiri

16.06.2006

Kasumiaruanne

(kroonides)

SKEEM 2

	2003	2002
Realiseerimise netokäive	4347439	3727713
Realiseeritud toodete kulu	3065111	2751219
Brutokasum	1282328	976494
Turustuskulud	471451	183022
Üldhalduskulud	589588	517408
Muud äritulud	13989	2996
Muud ärikulud	2311	1662
Ärikasum	232967	277398
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	88	135
Finantstulud kokku	88	135
Finantskulud		
Intressikulud	414	3610
Finantskulud kokku	414	3610
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	232641	273923
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	232641	273923

juhatuse liige

allkiri

16.06.2004

Rahavoogude aruanne

1. Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest

1.1 Puhaskasumi mõju rahavoogudele

1.1.1 Puhaskasum

232641

1.1.2 Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon

19042

1.1 Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku**251683**

1.2 Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest

(välja arvatud rahalised vahendid)

1.2.2 nõuetest ostjatele

-325176

1.2.5 tulevaste perioodide tuludest

-32355

1.2.6 varudest

-147751

1.2.7 võlakohustustest

62985

1.2.8 ettemaksetest ostjatelt

5

1.2.9 hankijatele tasumata võlgadest

134831

1.2.11 maksuvõlgadest

2291

1.2.12 aruandeaasta väljamaksmata kulud

80828

1.2 Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest kokku**-224342****1. Rahavoogude muutused jooksvast tegevusest kokku****27341****2. Rahavoogude muutused investeerimisest**

2.5 Kulutused põhivara ostuks (materiaalse ja immateriaalse)

-86156

2. Rahavoogude muutused investeerimisest kokku**-86156****3. Rahavoogude muutused finantseerimisest****3. Rahavoogude muutused finantseerimisest kokku****0****RAHAVOOGUDE MUUTUSED KOKKU (1+2+3)****-58815**

juhatuse liige

allkiri

15. 06. 2004

Omakapitali muutuste aruanne

	2003	2002
Osakapital aasta algul	120000	120000
osakapitali suurendamine	0	0
Osakapital aasta lõpuks	120000	120000
Kohustuslik reservkapital aasta algul	0	0
Reservkapitali suurendamine	19890	0
Kohustuslik reservkapital aasta lõpuks	19890	0
eelm.per. Kasum (kahjum)	178918	-75115
Kohustuslik reservkapital	19890	0
aruandeperioodi kasum	232641	273923
aasta lõpus	431449	198808

juhatuse liige
allkiri

15.06.2004

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Kergelo OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 alates 2003.a. kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Elmise perioodi võrdluseks on koostatud ka kasumiaruande skeem nr.2

Raamatupidamise aastaaruanne 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 miinusemärgiga.

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

SISSE TULENUD

16.05.2004

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 emaettevõtteks on Läti Vabariigis registreeritud firma SIA Krauklītis.

juhatuse liige

allkiri

16.06.2004

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

.....

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	18893	46897
Pangakonto EEK	70125	100936
Kokku	89018	147833

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 700423 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 787 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

maksetähtaeg	laekumata summa
0 kuni 30p.	248963
30p.- 90p.	176361
90p.- 360p.	271195
üle 360p.	3904
kokku	700423

Lisa 3. Varud

	2003	2002
Kaubad laos	500501	352750
Kokku	500501	352750

juhatuse liige
 allkiri

16.06.2004

Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Kergelo rendib kapitalirenditingimustel kaubiku Citroen Berlingo 1,9 Di

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	75424	0	75424
		0	
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003	74167	0	74167
		0	
Kulum 2003.a.	-1257	0	-1257
	31.12.2003	31.12.2002	
Kapitalirendivõlgnevus	62985	0	
sh tähtajaga kuni 1 aasta	14059	0	
1-5 aastat	48926	0	
	2 003	2 002	
Aruandeperioodil tasutud maksed	12439	0	
Aruandeperioodi intressikulu	414	0	

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

		31.12.2003 maksuvõlg	31.12.2002 maksuvõlg
Maksuliik	ettemaks		
käibemaks		18402	5719
käibemaksu ettemaks kaubalt	10911		
sotsiaalmaks		12443	21863
isiku tulumaks		8770	7895
ettevõtte tulumaks			1010
töötuskindlustus		566	850
pensionikindlustus		599	1152
viivised	3752		
Kokku	14663	40780	38489

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003	2002
Kaupade müük	4347439	3727713
Müügitulu riikide lõikes:	2003	2002
Eesti	4347439	3727713

juhatuse liige
allkiri

15.06.2004

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

Dividendide väljamaksmisel on tulumaksukohustuse summa:

Jaotamata kasum peale 2003 kasumijaotuse ettepanekut 411559 EEK

Tulumaksukohustuse summa 144602 EEK

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Kergelo OÜ on ostnud 2003.a. kaupu SIA Krauklitis-lt summas 2456966 EEK

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

juhatuse liige
alkiri

15.05.2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kergelo juhatus on koostanud 2003.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud

"30" *Ben*2004

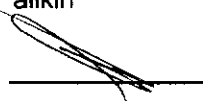
Nimi

ametinimetus

allkiri

Riho Sepp

juhatuse liige



juhatuse liige

allkiri



15. 06. 2004

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2003. aasta puhaskasum

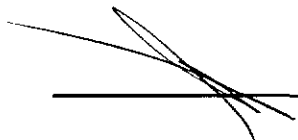
.....178918.....
232641

Kokku kasum seisuga 31.12.2003:

411559

Kohustuslikku reservkapitali 2003.a. kasumist ei moodustata sest kohustuslik reservkapital on saavutanud suuruse 1/10 osakapitalist.

Juhatuse liige: Riho Sepp



juhatuse liige

allkiri