

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Keporant

registrikood: 10527725

tänava/talu nimi, Villpea tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10912

telefon: +372 5079305

e-posti aadress: mati@keporant.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Keporant tegutseb 1999.a. märtsikuust, on kantud äriregistrisse 10.03.1999.a. reg.kood 10527725. Osaühingu põhitegevuseks on mitmesuguste kaupade (kilest pakkekotid, ühekordsed toidunõud, pakketeibid, termokiled, maalriteibid, toidufooliumid, termokotid, bürootarbed jne) hulgimüük, EMTAK G 46901.

KÄIVE

2018.a. realiseerimise netokäive oli 195 tuhat eurot.

Juhatuse liikmele maksti töötasu 8 814 eur.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

OÜ Keporant põhieesmärgiks on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	-9 422	277	2
Nõuded ja ettemaksed	46 644	41 527	3
Varud	399 728	319 968	4
Kokku käibevarad	436 950	361 772	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 020	2 040	
Kokku põhivarad	1 020	2 040	
Kokku varad	437 970	363 812	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	86 875	51 828	
Võlad ja ettemaksed	207 046	183 200	6
Kokku lühiajalised kohustised	293 921	235 028	
Kokku kohustised	293 921	235 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 972	114 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 265	11 355	
Kokku omakapital	144 049	128 784	
Kokku kohustised ja omakapital	437 970	363 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	195 240	200 582	8
Muud äritulud	890	99	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 899	-112 089	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 970	-29 284	
Tööjõukulud	-39 087	-40 185	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 020	-1 020	
Muud ärikulud	-1 431	-1 119	
Ärikasum (kahjum)	28 723	16 984	
Intressikulud	-13 398	-5 704	
Muud finantstulud ja -kulud	-60	75	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 265	11 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 265	11 355	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keporant 2018.a.raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis järgib rahvusvaheliselt tunnustatud arvestua- ja aruandluse põhimõtteid ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja ettevõtte rahalisi vahendeid pangakontodel. Valuutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud kuluna või tuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis lühiajaliste nõuetena, on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekubate summadena. Nõuete hindamisel lähtutakse iga konkreetse kliendi laekumata arvest eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud hinnalisandid, varude tootmiskulud (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulud, palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on on madalam - kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varusid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Väheväärtuslikud varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis suisaalavad kaiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusatme meetidist. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale ning teenuse puhul teenuse osutamise kuu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil. sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Keporant aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikke
- b. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- c. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
raha arvel	558	277
Kassa	0	0
Krediitkaart	-9 980	0
Kokku raha	-9 422	277

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 037	35 037
Ostjatelt laekumata arved	35 037	35 037
Ettemaksed	11 607	11 607
Muud makstud ettemaksed	11 607	11 607
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 644	46 644
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 312	27 312
Ostjatelt laekumata arved	27 312	27 312
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 608	2 608
Ettemaksed	11 607	11 607
Muud makstud ettemaksed	11 607	11 607
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 527	41 527

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	399 549	319 790
Ettemaksed varude eest	179	178
Kokku varud	399 728	319 968

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1		
Käibemaks	7	2 608	
Üksikisiku tulumaks	354		444
Sotsiaalmaks	1 959		1 725
Kohustuslik kogumispension	53		62
Töötuskindlustusmaksed	107		118
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 481	2 608	2 349

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 982	60 982
Võlad töövõtjatele	1 391	1 391
Maksuvõlad	2 481	2 481
Muud võlad	141 343	141 343
Saadud ettemaksed	849	849
Kokku võlad ja ettemaksed	207 046	207 046
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 302	62 302
Võlad töövõtjatele	2 111	2 111
Maksuvõlad	2 349	2 349
Muud võlad	115 989	115 989
Saadud ettemaksed	449	449
Kokku võlad ja ettemaksed	183 200	183 200

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 240	200 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 240	200 582
Kokku müügitulu	195 240	200 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK G 46901	195 240	200 582
Kokku müügitulu	195 240	200 582

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	92 604	110 102
Transpordikulud	2 456	0
Muud	839	1 987
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	95 899	112 089

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	28 387	29 166
Sotsiaalmaksud	10 700	11 019
Kokku tööjõukulud	39 087	40 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 343	115 989

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 814	10 194

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2019

Osaühing Keporant (registrikood: 10527725) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI LILLAK	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 265
Kokku	141 237

Juhatus jätab kasumi jaotamise ettepaneku tegemata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	195240	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Lillak	36112154910		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079305
E-posti aadress	mati@keporant.ee