

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Keporant

registrikood: 10527725

tänava/talu nimi, Suvila tn 41-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10912

telefon: +372 5079305

e-posti aadress: keporant@hotmail.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	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
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) hulgimüük, EMTAK G 46901.

KÄIVE

2016.a. realiseerimise netokäive oli 200 tuhat eurot.

Juhatuse liikmele maksti töötasu 9567 eur.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	390	181	2
Nõuded ja ettemaksed	71 630	50 903	3
Varud	233 381	172 488	4
Kokku käibevarad	305 401	223 572	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 060	4 080	
Kokku põhivarad	3 060	4 080	
Kokku varad	308 461	227 652	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 364	60 745	
Võlad ja ettemaksed	141 668	59 448	6
Kokku lühiajalised kohustised	191 032	120 193	
Kokku kohustised	191 032	120 193	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 647	102 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 970	2 415	
Kokku omakapital	117 429	107 459	
Kokku kohustised ja omakapital	308 461	227 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	200 373	224 532	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 889	-151 004	9
Mitmesugused tegevuskulud	-26 369	-29 293	
Tööjõukulud	-36 678	-36 499	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 020	-1 020	
Muud ärikulud	-1 576	-956	
Ärikasum (kahjum)	13 841	5 760	
Intressikulud	-3 871	-2 970	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 970	2 790	
Tulumaks	0	-375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 970	2 415	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keporant 2016.a.raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hearaamatupidamistavaga, 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 Keskpanka 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 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 sisaldavad 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. Ettevõtte tulumaksumääraks on 21/79 netodividendidelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
raha arvel	380	130
Kassa	10	51
Kokku raha	390	181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 023	60 023
Ostjatelt laekumata arved	60 023	60 023
Ettemaksed	11 607	11 607
Muud makstud ettemaksed	11 607	11 607
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 630	71 630
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 296	39 296
Ostjatelt laekumata arved	39 296	39 296
Ettemaksed	11 607	11 607
Muud makstud ettemaksed	11 607	11 607
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 903	50 903

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	233 235	172 488
Ettemaksed varude eest	146	0
Kokku varud	233 381	172 488

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-207	889
Üksikisiku tulumaks	614	630
Sotsiaalmaks	1 425	1 512
Kohustuslik kogumispension	53	60
Töötuskindlustusmaksed	104	110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 989	3 201

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 711	55 711
Võlad töövõtjatele	2 033	2 033
Maksuvõlad	1 989	1 989
Muud võlad	81 777	81 777
Saadud ettemaksed	158	158
Kokku võlad ja ettemaksed	141 668	141 668
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 913	24 913
Võlad töövõtjatele	1 926	1 926
Maksuvõlad	3 201	3 201
Muud võlad	29 408	29 408
Kokku võlad ja ettemaksed	59 448	59 448

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 297	212 079
Soome	76	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	12 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 373	224 532
Kokku müügitulu	200 373	224 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK G 46901	200 373	224 532
Kokku müügitulu	200 373	224 532

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	119 640	136 109
Muud	1 249	14 895
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	120 889	151 004

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	27 356	27 227
Sotsiaalmaksud	9 322	9 272
Kokku tööjõukulud	36 678	36 499
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 777	29 325

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 567	9 519

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2017

Osaühing Keporant (registrikood: 10527725) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI LILLAK	Juhatuse liige	04.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 970
Kokku	114 617

Juhatus jätab kasumi jaotamise ettepaneku tegemata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	200373	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	keporant@hotmail.ee