

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Keporant

registrikood: 10527725

tänavatalu nimi, Suvila tn 41-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 5079305

e-posti aadress: keporant@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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

2015.a. realiseerimise netokäive oli 224 tuhat eurot.

TÖÖTAJAD

Aruandeaastal keskmine töötajate arv oli 4 , neile maksti palkadeks 36 499 eurot, sealhulgas juhatuse liikmele maksti töötasu 9519 eur.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	181	3 026	2
Nõuded ja ettemaksed	50 903	9 622	3
Varud	172 488	148 913	4
Kokku käibevara	223 572	161 561	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 080	5 100	
Kokku põhivara	4 080	5 100	
Kokku varad	227 652	166 661	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 745	39 314	
Võlad ja ettemaksed	59 448	22 303	6
Kokku lühiajalised kohustused	120 193	61 617	
Kokku kohustused	120 193	61 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 232	98 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 415	3 925	
Kokku omakapital	107 459	105 044	
Kokku kohustused ja omakapital	227 652	166 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	224 532	207 003	8
Muud äritulud	0	7 547	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 004	-145 692	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 293	-32 905	
Tööjõukulud	-36 499	-29 681	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 020	0	
Muud ärikulud	-956	-48	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 760	6 224	
Intressikulud	-2 970	-2 299	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 790	3 925	
Tulumaks	-375	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 415	3 925	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 760	6 224
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 020	0
Kokku korrigeerimised	1 020	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 336	9 455
Varude muutus	-23 520	11 833
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 145	-20 400
Makstud ettevõtte tulumaks	-375	0
Kokku rahavood äritegevusest	-21 306	7 112
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	74 062	128 400
Saadud laenude tagasimaksed	-52 632	-125 420
Makstud intressid	-2 969	-2 299
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 461	681
Kokku rahavood	-2 845	2 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 026	333
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 845	2 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	181	3 026

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	98 307	101 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 925	3 925
31.12.2014	2 556	256	102 232	105 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 415	2 415
31.12.2015	2 556	256	104 647	107 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keporant 2015.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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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)

	31.12.2015	31.12.2014
raha arvel	130	3 026
Kassa	51	0
Kokku raha	181	3 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 622	9 622
Ostjatelt laekumata arved	9 622	9 622
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 622	9 622

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	172 488	148 913
Kokku varud	172 488	148 913

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	889	1 196
Üksikisiku tulumaks	630	651
Sotsiaalmaks	1 512	1 488
Kohustuslik kogumispension	60	48
Töötuskindlustusmaksed	110	121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 201	3 504

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 925	16 925
Võlad töövõtjatele	1 874	1 874
Maksuvõlad	3 504	3 504
Kokku võlad ja ettemaksed	22 303	22 303

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	212 079	206 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 453	900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	224 532	207 003
Kokku müügitulu	224 532	207 003
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK G 46901	224 532	207 003
Kokku müügitulu	224 532	207 003

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	136 109	145 692
Muud	14 895	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 004	145 692

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 227	22 332
Sotsiaalmaksud	9 272	7 349
Kokku tööjõukulud	36 499	29 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 519	19 847

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Keporant (registrikood: 10527725) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI LILLAK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 415
Kokku	104 647

Juhatus jätab kasumi jaotamise ettepaneku tegemata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	224532	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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