

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Keporant

registrikood: 10527725

tänavatalu nimi, Õismäe tee 142-18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13511

telefon: +372 5079305

e-posti aadress: keporant@hot.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	12

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

2014.a. realiseerimise netokäive oli 207 tuhat eurot.

TÖÖTAJAD

Aruandeaastal keskmine töötajate arv oli 4 , neile maksti palkadeks 22332 eurot, sealhulgas juhatuse liikmele maksti töötasu 9587 eur.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 026	333
Nõuded ja ettemaksed	9 622	19 077
Varud	148 913	160 746
Kokku käibevara	161 561	180 156
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 100	0
Kokku põhivara	5 100	0
Kokku varad	166 661	180 156
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	39 314	36 334
Võlad ja ettemaksed	22 303	42 703
Kokku lühiajalised kohustused	61 617	79 037
Kokku kohustused	61 617	79 037
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 307	86 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 925	11 543
Kokku omakapital	105 044	101 119
Kokku kohustused ja omakapital	166 661	180 156

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	207 003	218 133
Muud äritulud	7 547	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 692	-147 682
Mitmesugused tegevuskulud	-32 905	-30 802
Tööjõukulud	-29 681	-25 717
Muud ärikulud	-48	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 224	13 932
Intressikulud	-2 299	-2 389
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 925	11 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 925	11 543

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 224	13 932
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 455	270
Varude muutus	11 833	9 657
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 400	-24 851
Muud rahavood äritegevusest	0	-2 140
Kokku rahavood äritegevusest	7 112	-3 132
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 100	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	128 400	79 000
Saadud laenude tagasimaksed	-125 420	-73 226
Makstud intressid	-2 299	-2 389
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	681	3 385
Kokku rahavood	2 693	253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	333	80
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 693	253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 026	333

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	86 764	89 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 543	11 543
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keporant 2014.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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
raha arvel	3 026	333
Kokku raha	3 026	333

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 077	19 077
Ostjatelt laekumata arved	19 077	19 077
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 077	19 077

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	148 913	160 746
Kokku varud	148 913	160 746

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 196	1 948
Üksikisiku tulumaks	651	553
Sotsiaalmaks	1 488	1 188
Kohustuslik kogumispension	48	34
Töötuskindlustusmaksed	121	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 504	3 824

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 381	37 381
Võlad töövõtjatele	1 498	1 498
Maksuvõlad	3 824	3 824
Kokku võlad ja ettemaksed	42 703	42 703

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	206 103	214 466
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	900	3 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	207 003	218 133
Kokku müügitulu	207 003	218 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK G 46901	207 003	218 133
Kokku müügitulu	207 003	218 133

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	145 692	147 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	145 692	147 682

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	22 332	19 192
Sotsiaalmaksud	7 349	6 525
Kokku tööjõukulud	29 681	25 717
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 847	9 587

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2015

Osaühing Keporant (registrikood: 10527725) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI LILLAK	Juhatuse liige	08.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 925
Kokku	102 232
Jaotamine	
Dividendideks	51 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 232
Kokku	102 232

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasumit kokku 51000 eur dividendideks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 925
Kokku	102 232
Jaotamine	
Dividendideks	51 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 232
Kokku	102 232

Juhatus otsustas jaotada kasumit dividendideks 51000 eur.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	207003	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