

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	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

2011.a. realiseerimise netokäive oli 235,5 tuhat eurot, millest 97 % realiseeriti Eestis ja 3 % Lätis.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2011 A	2010 A
Müügitulu (tu. eur)	235	233,0
Tulu kasv	5 %	-13 %
Puhaskasum (tu. eur)	- 2	3,29
Kasumi kasv	-60 %	59 %
Puhasrentaablus	-15 %	2,6 %
Lühiajaliste kohustuste kordaja	1,9	3,4
R O A	-1,4 %	2,6 %
ROE	-2,98 %	4,15 %

SUHTARVUDE ARVUTAMISEL KASUTATUD VALEMID

Tulu kasv(%) = (müügitulu₂₀₁₁ - müügitulu₂₀₁₀) / müügitulu₂₀₁₀ x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum₂₀₁₁ - puhaskasum₂₀₁₀) / puhaskasum₂₀₁₀ x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kordaja(kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokkux100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokkux 100

OLULISED KESKKONNA- JA SOTSIAALSED MÕJUD

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud puuduvad

TÖÖTAJAD

Aruandeaastal oli keskmine töötajate arvaks 5, neile maksti palkadeks 28002 eurot. Osaühingu juhtliikmetele palka ei makstud.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	22	407
Nõuded ja ettemaksed	14 453	6 252
Varud	144 436	120 143
Kokku käibevara	158 911	126 802
Kokku varad	158 911	126 802
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	28 778	4 846
Võlad ja ettemaksed	53 207	42 735
Kokku lühiajalised kohustused	81 985	47 581
Kokku kohustused	81 985	47 581
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 409	73 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 295	3 288
Kokku omakapital	76 926	79 221
Kokku kohustused ja omakapital	158 911	126 802

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	235 463	222 959
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 666	-135 483
Mitmesugused tegevuskulud	-26 421	-37 692
Tööjõukulud	-37 243	-43 963
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-210
Ärikasum (kahjum)	-1 867	5 611
Finantstulud ja -kulud	-428	-2 323
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 295	3 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 295	3 288

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 867	5 611
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	210
Kokku korrigeerimised	0	210
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 201	9 960
Varude muutus	-23 993	-5 323
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 404	-1 979
Kokku rahavood äritegevusest	343	8 479
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	38	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-15 247	-4 200
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 553	-1 552
Makstud intressid	-466	-2 323
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-766	-8 075
Kokku rahavood	-385	404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	407	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-385	404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22	407

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	73 121	75 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 288	3 288
31.12.2010	2 556	256	76 409	79 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 295	-2 295
31.12.2011	2 556	256	74 114	76 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keporant 2011.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 Eesti panga valuutakursid. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud kuluna või tuluna.

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 transpordikulusid, 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	5

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 suisaalavad kaõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	22	407
Kokku raha	22	407

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	14 453	6 252
Ostjatelt laekumata arved	14 453	6 252
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 453	6 252

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 703	1 497
Üksikisiku tulumaks	334	404
Sotsiaalmaks	734	1 789
Kohustuslik kogumispension	13	10
Töötuskindlustusmaksed	76	134
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 860	3 856

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	144 436	120 143
Kokku varud	144 436	120 143

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	31 160	11 956
Võlad töövõtjatele	2 224	2 710
Maksuvõlad	2 860	3 856
Muud võlad	16 963	16 179
Kokku võlad ja ettemaksed	53 207	34 701

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 152	220 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 311	2 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 463	222 959
Kokku müügitulu	235 463	222 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK G 46901	235 463	222 959
Kokku müügitulu	235 463	222 959

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	173 666	135 483
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	173 666	135 483

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 002	32 710
Sotsiaalmaksud	9 241	11 253
Kokku tööjõukulud	37 243	43 963
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	38	0
Intressikulud	-466	2 323
Intressikulu laenudelt	-466	2 323
Kokku finantstulud ja -kulud	-428	2 323

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli ei ole. Kõrgemale juhtkonnale ei ole tasusid arvestatud.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmusi, mis mõjutaksid tegevust pärast bilansipäeva ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Keporant (registrikood: 10527725) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI LILLAK	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 295
Kokku	74 114
Jaotamine	
Kokku	74 114

järgneva majandusaasta jooksul katta aruandeaasta kahjum ressursside parema kasutamisega ja kokkuhoiu arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 295
Kokku	74 114
Jaotamine	
Kokku	74 114

kulude kokkuhoiu arvelt peaks kahjum kaetud saama järgneva majandusaasta jooksul

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	235463	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