

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Keporant

registrikood: 10527725

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13511

telefon: +372 5 079 305

e-posti aadress: keporant@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	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

2010.a. realiseerimise netokäive oli 3,5 milj. krooni, millest 99,3 % realiseeriti Eestis ja 0,7 % Lätis.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2010 A	2009 A
Müügitulu (tu. kr.)	3489	4046
Tulu kasv	-13 %	6 %
Puhaskasum (tu. kr.)	51	32
Kasumi kasv	59 %	-89 %
Puhasrentaablus	2,6 %	0,8 %
Lühiajaliste kohustuste kordaja	3,4	2,5
R O A	2,6 %	2 %
ROE	4,15 %	2,6 %

SUHTARVUDE ARVUTAMISEL KASUTATUD VALEMID

Tulu kasv(%) = (müügitulu₂₀₁₀ - müügitulu₂₀₀₉) / müügitulu₂₀₀₉ x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum₂₀₁₀ - puhaskasum₂₀₀₉) / puhaskasum₂₀₀₉ 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 6, neile maksti palkadeks 511800 krooni. Osaühingu juhtliikmetele palka ei makstud.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

2010.a.majandusaasta juurde.

Juhatus kinnitab, et OÜ Keporant raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid

on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga ja raamatupidamise seaduse nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Keporant finantsseisundit, majandustulemust ning rahavoogusid õigesti ja õiglaselt bilansikuupäeval 31.12.2010.a.seisuga.

Osaühing Keporant on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	6 374	53
Nõuded ja ettemaksed	97 815	253 667
Varud	1 879 833	1 706 542
Kokku käibevara	1 984 022	1 960 262
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	3 290
Kokku põhivara	0	3 290
Kokku varad	1 984 022	1 963 552
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	75 831	181 526
Võlad ja ettemaksed	668 661	593 936
Kokku lühiajalised kohustused	744 492	775 462
Kokku kohustused	744 492	775 462
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 144 090	1 112 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 440	31 757
Kokku omakapital	1 239 530	1 188 090
Kokku kohustused ja omakapital	1 984 022	1 963 552

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	3 488 552	4 046 024
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 119 849	-2 744 199
Mitmesugused tegevuskulud	-589 759	-518 949
Tööjõukulud	-687 864	-694 328
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 290	-7 236
Ärikasum (-kahjum)	87 790	81 312
Finantstulud ja -kulud	-36 350	-49 555
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 440	31 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 440	31 757

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	87 790	81 312
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 290	7 236
Kokku korrigeerimised	3 290	7 236
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	155 852	-76 849
Varude muutus	-83 291	-69 003
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 970	-126 074
Kokku rahavood äritegevusest	132 671	-183 378
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	70 000
Saadud laenude tagasimaksed	-65 711	-38 474
Arvelduskrediidi saldo muutus	-24 289	150 000
Makstud intressid	-36 350	-49 555
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 350	131 971
Kokku rahavood	6 321	-51 407
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53	51 460
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 321	-51 407
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 374	53

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 112 333	1 156 333
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			31 757	31 757
31.12.2009	40 000	4 000	1 144 090	1 188 090
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			51 440	51 440
31.12.2010	40 000	4 000	1 195 530	1 239 530

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keporant 2010.a.raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hearaamatupidamistavaga, mis järgib rahvusvaheliselt tunnustatud arvestua- ja aruandluse põhimõtteid ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raa,matupidamise 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 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 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 10000 krooni.Väheväärtuslikud varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, 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 ineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sularaha kassas	6 374	53	2
Kokku raha	6 374	53	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	97 815	253 667	3
Ostjatelt laekumata arved	97 815	253 667	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	97 815	253 667	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	97 815	253 667	4
Kokku nõuded ostjate vastu	97 815	253 667	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	23 420	32 456
Üksikisiku tulumaks	6 319	6 350
Sotsiaalmaks	27 984	27 984
Kohustuslik kogumispension	150	
Töötuskindlustusmaksed	2 101	3 014
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	344	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 318	69 804

Muud maksud kajastavad müügitulmaksu, kõikide maksude maksmise tähtaeg pole veel saabunud

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	1 879 833	1 706 542	
Kokku varud	1 879 833	1 706 542	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187 067	208 662	7
Võlad töövõtjatele	42 400	62 305	
Maksuvõlad	60 318	69 804	
Muud võlad	253 165	253 165	
Kokku võlad ja ettemaksed	542 950	593 936	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	187 067	208 662	8

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Osakapital	40 000	40 000	9
Osade arv (tk)	1	1	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 119 849	2 744 199	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 119 849	2 744 199	

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 456 854	4 021 414	11
Muud Euroopa Liidu riigid	31 698	24 610	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 488 552	4 046 024	
Kokku müügitulu	3 488 552	4 046 024	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
EMTAK G 46901	3 488 552	4 046 024	11
Kokku müügitulu	3 488 552	4 046 024	

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	511 800	522 532	12
Sotsiaalmaksud	176 064	171 796	
Kokku tööjõukulud	687 864	694 328	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6	

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Intressikulud	36 350	49 555	
Intressikulu laenudelt	36 350	49 555	
Kokku finantstulud ja -kulud	36 350	49 555	

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooli ei ole Kõrgemale juhtkonnale ei ole tasusid arvestatud.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmusi, mismõjutaksid tegevust pärast bilansipäeva ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Keporant (registrikood: 10527725) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI LILLAK	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 144 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 440
Kokku	1 195 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 195 530

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 144 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 440
Kokku	1 195 530
Jaotamine	
Kokku	1 195 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3488552	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Lillak	36112154910	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5 079 305
E-posti aadress	keporant@hotmail.ee