

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Keporant

registrikood: 10527725

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13511

maakond: Harju maakond

telefon: 37205079305

faks: 3726560323

e-posti aadress: keporant@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	15

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 ja termo-kotid) hulgimüük, EMTAK G 46901.

KÄIVE.

2009.aasta realiseerimise netokäive oli 4,05 milj.krooni,millest 99,5 % realiseeriti Eestis ja 0,5 % Lätis.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD	2009	2008
Müügitulu (tuh.kr.)	4046	4021
Tulu kasv	6 %	37 %
Puhaskasum (tuh.kr.)	32	295
Kasumi kasv	-89,0%	52 %
Puhasrentaablus	0,8 %	7 %
Lühiajaliste kohustuste kordaja	2,5	2,6
R O A	2 %	16 %
R O E	2,6 %	26 %

SUHTARVUDE ARVUTAMISEL KASUTATUD VALEMID

Tulu kasv (%) =(müügitulu 2009 - müügitulu 2008) / müügitulu 2008 x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 - puhaskasum 2008)/ puhaskasum 2008 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

R O A (%) = puhaskasum / varad kokkux100

R O E (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

OLULISED KESKKONNA- JA SOTSIAALSED MÕJUD

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud puuduvad.

VALUUTAKURSSIDE JA INTRESSIMÄÄRADE MUUTUMISE RISK

Tehingud välisrühmitajatega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu valuutakursi risk on madal.

INVESTEERINGUD

Ettevõttes uusi seadmeid ja suuremaid hankeid ei tehtud.Samuti ei planeeri

osaühing 2010.aastal suuremaid investeringuid uutesse seadmetesse.

TÖÖTAJAD.

Aruandeaastal oli keskmiseks töötajate arvaks 6, neile maksti palkadeks 522 532 krooni..

Osaühingu juhtliikmetele palka ei makstud.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

OÜ Keporant põhieesmärgiks on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja

kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

2009.a.majandusaasta aruande jurde.

Juhatus kinnitab, et OÜ Keporant raamatupidamise aruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid

on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga ja raamatupidamise seaduse nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Keporant finantsseisundit, majandustulemust

ning rahavoogusid õigesti ja õiglaselt bilansikuupäeva 31.12.2009.a. seisuga.

Osaühing Keporant on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53	51 460	2
Nõuded ja ettemaksed	253 667	176 818	3
Varud	1 706 542	1 637 539	6
Kokku käibevara	1 960 262	1 865 817	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 290	10 526	7
Kokku põhivara	3 290	10 526	
Kokku varad	1 963 552	1 876 343	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	181 526		8
Võlad ja ettemaksed	593 936	720 010	
Kokku lühiajalised kohustused	775 462	720 010	
Kokku kohustused	775 462	720 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 112 333	816 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 757	295 403	
Kokku omakapital	1 188 090	1 156 333	
Kokku kohustused ja omakapital	1 963 552	1 876 343	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 046 024	4 020 930	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 744 199	-2 617 722	
Mitmesugused tegevuskulud	-518 949	-508 317	
Tööjõukulud	-694 328	-550 031	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 236	-9 487	7
Ärikasum (-kahjum)	81 312	335 373	
Finantstulud ja -kulud	-49 555	-39 970	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 757	295 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 757	295 403	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	81 312	335 373
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 236	9 487
Kokku korrigeerimised	7 236	9 487
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 849	-33 091
Varude muutus	-69 003	-93 338
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-126 074	-95 041
Kokku rahavood äritegevusest	-183 378	123 390
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	70 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-38 474	-32 105
Arvelduskrediidi saldo muutus	150 000	
Makstud intressid	-49 555	-39 970
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	131 971	-72 075
Kokku rahavood	-51 407	51 315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 460	145
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 407	51 315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53	51 460

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	816 930	860 930
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			295 403	295 403
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keporant 2009.a.raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis järgib rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- 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 Eesti Panga valuutakursid. Kursimuutusest 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 laekuvatest summadest. 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 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 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 arvetud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt 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 varaobjekti omandiõigus ei lähe rendi- perioodi ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide välja-
maksamisega 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 läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsipi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu momendiks kauba omandi-
õiguse üleminek ostjale ning teenuse puhul teenuse osutamise kuu.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	53	87	
Arvelduskontod		51 373	
Kokku raha	53	51 460	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	253 667	176 818	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	253 667	176 818	3

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	253 667	176 818	
Kokku nõuded ostjate vastu	253 667	176 818	4

Ebatõenäoliselt mittelaekuvaid arveid ega lootusetuid nõudeid ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32 456	31 389
Üksikisiku tulumaks	6 350	4 805
Sotsiaalmaks	27 984	24 244
Kohustuslik kogumispension		185
Töötuskindlustusmaksed	3 014	382
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69 804	61 005

Maksuvõlg on maksukohustused, millele maksmise tähtaeg pole saabunud.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	1 706 542	1 637 539	
Kokku varud	1 706 542	1 637 539	6

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	60 046	60 046
Akumuleeritud kulum	-40 033	-40 033
Jääkmaksumus	20 013	20 013
Amortisatsioonikulu	-9 487	-9 487
31.12.2008		
Soetusmaksumus	60 046	60 046
Akumuleeritud kulum	-49 520	-49 520
Jääkmaksumus	10 526	10 526
Amortisatsioonikulu	-7 236	-7 236
31.12.2009		
Soetusmaksumus	60 046	60 046
Akumuleeritud kulum	-56 756	-56 756
Jääkmaksumus	3 290	3 290

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	181 526	181 526		
Laenukohustused kokku	181 526	181 526		

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Matti Lillak -1 osak, 100%		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 021 414	4 020 930
Muud Euroopa Liidu riigid	24 610	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 046 024	4 020 930
Kokku müügitulu	4 046 024	4 020 930
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK G 46901	4 046 024	4 020 930
Kokku müügitulu	4 046 024	4 020 930

Tegevusalaks on mitmesuguste kaupade (kilest pakkekotid, ühekordsed toidunõud,pakketeibid, termokile,maalriteibid, toidufooliumid ja termokotid)

hulgimüük, mis on spetsialiseerimata hulgikaubandus.

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	522 532	412 627
Sotsiaalmaksud	171 796	137 404
Kokku tööjõukulud	694 328	550 031

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	49 555	39 970
Intressikulu laenu delt	49 555	39 970
Kokku finantstulud ja -kulud	49 555	39 970

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Kõrgemale juhtkonnale ei ole 2009.aastal arvestatud tasusid ega soodustusi.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmusi, mis mõjutaksid tegevust pärast bilansipäeva ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Keporant (registrikood: 10527725) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI LILLAK	Juhatuse liige	17.06.2010
Resolutsioon:	05330	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 112 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 757
Kokku	1 144 090
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 144 090
Kokku	1 144 090
Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 112 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 757
Kokku	1 144 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4046024	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