

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing KAMILSO

registrikood: 10580027

tänavatalu nimi, Suur Aguli 4c
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihthnumber: 20309

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 3592186

faks: +372 3592152

e-posti aadress: lentaant@inbox.ru

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Tulumaks	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aastal jätkus Kamilso OÜ traditsioonilise äritegevusega- kaubandusega.

Tulud. Kulud ja kasum

2009. aastal moodustas Kamilso OÜ müügitulu 4327.5 tuh. krooni. Müügitulust moodustas 89%

hulgi-ja 11% jaekaubandus. Muugitulud vahenesid -43.2% vorra.

Kamilso OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Kamilso OÜ brutokasumiks kujunes 64.9 tuh.krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	4327	7630
Tulu kasv	-43.2%	-11%
Brutokasumi määr %	1.4%	7%
Puhaskasum (tuh kr)	-41,4	490
Kasumi kasv	-108,4%	-4%
Puhasrentaables	-0.9%	6.0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.8%	4.5%
ROA	-3.1%	24%
ROE	-3.7%	31%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv(%) = (müügitulu 2009-müügitulu 2008)/ müügitulu 2008*100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100
- Kasumi kasv (%) =(puhaskasum 2009-puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / muugitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara / lühialised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

Kamilso OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2009 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 815 tuh.krooni, kasv aastaga -19,8 %.

Ettevõtte juhatuse liikmed ei saanud aruandval aastal töötasud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järmiseks majandusaastaks

Kamilso OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusastal on plaanis kaubanduspindade suurendamine, käive kasv ja töötajate arvu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kamilso OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kamilso OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Kamilso OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	134 738	157 877	
Nõuded ja ettemaksed	383 610	801 263	2
Varud	801 790	1 027 712	
Kokku käibevara	1 320 138	1 986 852	
Kokku varad	1 320 138	1 986 852	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	215 696	441 002	3
Kokku lühiajalised kohustused	215 696	441 002	
Kokku kohustused	215 696	441 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 101 850	1 011 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 408	490 445	
Kokku omakapital	1 104 442	1 545 850	
Kokku kohustused ja omakapital	1 320 138	1 986 852	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 327 465	7 629 610	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 162 755	-5 632 575	
Mitmesugused tegevuskulud	-297 734	-530 991	
Tööjõukulud	-802 054	-890 536	5
Ärikasum (-kahjum)	64 922	575 508	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 922	575 508	
Tulumaks	-106 330	-85 063	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 408	490 445	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	64 922	575 508	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	417 653	243 386	2
Varude muutus	225 922	119 986	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-225 306	-458 415	3
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 330	-85 063	
Kokku rahavood äritegevusest	376 861	395 402	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-400 000	-320 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400 000	-320 000	
Kokku rahavood	-23 139	75 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 599	82 475	
Valuutakursside muutuste mõju	23 139	75 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 738	157 877	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 331 523	1 375 523
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			490 327	490 327
Makstud dividendid			-320 000	-320 000
31.12.2008	40 000	4 000	1 501 850	1 545 850
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-41 408	-41 408
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2009	40 000	4 000	1 060 442	1 104 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kamilso OÜ 2009aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hearaamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid. Kamilso OÜ kasumiaruanne Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võimisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik .Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi-ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijateletasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale

osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse finantsvara üle.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt

Arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	403 901	824 554
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 291	-20 291
Kokku nõuded ostjate vastu	383 610	804 263

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	44 210	62 184
Üksikisiku tulumaks	5 380	6 711
Sotsiaalmaks	13 218	19 014
Kohustuslik kogumispension		667
Töötuskindlustusmaksed	1 397	425
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64 205	89 001

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 115 775	6 790 353
Eesti	1 211 690	839 257
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 327 465	7 629 610
Kokku müügitulu	4 327 465	7 629 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	3 115 775	6 790 353
Jäemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad ja tubakatooted	1 211 690	839 257
Kokku müügitulu	4 327 465	7 629 610

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	609 237	670 760
Sotsiaalmaksud	192 817	219 776
Kokku tööjõukulud	802 054	890 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 6 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	106 330
Kokku	400 000	106 330

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KAMILSO (registrikood: 10580027) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAISSA PARŠIKOVA	Juhatuse liige	11.06.2010
NATALJA KLINK	Juhatuse liige	14.06.2010
MARINA POGODINA	Juhatuse liige	21.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 101 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 408
Kokku	1 060 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 060 442
Kokku	1 060 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	3115775	72.00%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1211690	28.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Klink	47007223723	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	10000 EEK
Marina Pogodina	47507283725	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	10000 EEK
Raissa Paršikova	44711233719	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 35 92 186
Faks	+372 35 92 152
E-posti aadress	lenaant@inbox.ru