

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kergelo Kaubandus

registrikood: 10847743

tänava/talu nimi, Kaare tee 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

postisihnumber: 74201

maakond: Harju maakond

telefon: 5158335

faks:

e-posti aadress: rihosepp@hotmail.ee

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 Raha | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 6 Varud | 11 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara | 11 |
| Lisa 8 Müügitulu | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud | 12 |
| Lisa 10 Seotud osapooled | 13 |

Tegevusaruanne

Kergelo Kaubandus OÜ on asutatud 2002.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning ettevõtte põhitegevusalaks on kooli- ja kontorikaupade import ja hulgikaubandus.

OÜ Kergelo Kaubandus esindab kaubamärki Alvarak LDT.

Aruandeaastal moodustas OÜ Kergelo Kaubandus müügitulu 599 056 krooni ja aruandeaasta kahjum oli 113 220 krooni.

OÜ Kergelo Kaubandus töötajate arv bilansipäeva seisuga oli üks inimene ja tööjõukulu koos maksudega moodustas 326004 krooni.

Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2009.aastal ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

| | |
|---|-----------|
| Kohustuslik reservkapital | 12 482 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 1 260 502 |
| 2009. aasta kahjum | -113 220 |
| Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2009: | 1 147 282 |

Aruandeaasta kajum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt ja jaotamata kasumi jäägiilt dividendide maksmist ei toimu.

Bilanss

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|--|------------------|------------------|
| Varad | | |
| Käibevara | | |
| Raha | 5 317 | 77 326 |
| Finantsinvesteeringud | 182 248 | 258 289 |
| Nõuded ja ettemaksud | 612 817 | 550 036 |
| Varud | 20 311 | 19 394 |
| Kokku käibevara | 820 693 | 905 045 |
| Põhivara | | |
| Finantsinvesteeringud | 395 143 | 395 143 |
| Kinnisvarainvesteeringud | 125 000 | 125 000 |
| Materiaalne põhivara | 251 051 | 19 624 |
| Kokku põhivara | 771 194 | 539 767 |
| Kokku varad | 1 591 887 | 1 444 812 |
| Kohustused ja omakapital | | |
| Kohustused | | |
| Lühiajalised kohustused | | |
| Laenukohustused | 379 128 | 94 128 |
| Võlad ja ettemaksud | 12 995 | 37 700 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 392 123 | 131 828 |
| Kokku kohustused | 392 123 | 131 828 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 40 000 | 40 000 |
| Kohustuslik reservkapital | 12 482 | 12 482 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 260 502 | 1 382 163 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -113 220 | -121 661 |
| Kokku omakapital | 1 199 764 | 1 312 984 |
| Kokku kohustused ja omakapital | 1 591 887 | 1 444 812 |

Kasumiaruanne

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|---|-----------------|-----------------|
| Müügitulu | 599 056 | 572 307 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -164 921 | -173 672 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -89 696 | -104 810 |
| Tööjõukulud | -326 004 | -219 260 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -12 438 | -4 896 |
| Ärikasum (-kahjum) | 5 997 | 69 669 |
| | | |
| Finantstulud ja -kulud | -119 217 | -191 330 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -113 220 | -121 661 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -113 220 | -121 661 |

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|--|-----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 5 997 | 69 669 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 12 438 | 4 896 |
| Kokku korrigeerimised | 12 438 | 4 896 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -93 478 | -301 310 |
| Varude muutus | -917 | 180 286 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -260 295 | 19 387 |
| Laekunud intressid | 2 918 | 5 100 |
| Makstud intressid | -43 800 | 43 447 |
| Kokku rahavood äritegevusest | -377 137 | 21 475 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 248 760 | 0 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 248 760 | 0 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 285 000 | -35 872 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 285 000 | -35 872 |
| Kokku rahavood | 156 623 | -14 397 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 653 051 | 667 448 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 156 623 | -14 397 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 809 674 | 653 051 |

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

| | | | | Kokku |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2007 | 40 000 | 12 482 | 1 382 163 | 1 434 645 |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | | -121 661 | -121 661 |
| 31.12.2008 | 40 000 | 12 482 | 1 260 502 | 1 312 984 |
| | | | | |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | | -113 220 | -113 220 |
| 31.12.2009 | 40 000 | 12 482 | 1 147 282 | 1 199 764 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Juhatuse poolt koostatud 2008.a. Raamatupidamise aastaaruandes kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kergelo Kaubanduse finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kergelo Kaubandus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Kergelo Kaubandus 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kergelo Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimismomendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Aksiate kauplemisena on kajastatud ettevõtte äritegevuse käigus tehtud investeeringuid väärtpaberite ostu-müügist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Nõuete ja ettemaksetena on kajastatud ettemaksed tulevaste perioodide kulude eest.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast, muudest mitte-tagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materjali varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Iga põhivara ostu puhul on hinnatud tema väärtust vastavalt kasutuseale, mistõttu võib ka mõningal juhul olla põhivara soetusmaksumus alla 10000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Laenukasutuse kulutused (näit.intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetamisega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest:

Masinad ja seadmed 10%

muu põhivara 20-30%

Materiaalset põhivara hinnatakse igaaastase inventuuriga, vajadusel ka sagedamini.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Seotud osapooled

OÜ Kergelo Kaubandus seotud osapooleks on OÜ Kergelo, Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte.

OÜ Kergelo Kaubandus müüb kaupu ja osutab teenust ning ostab kaupu OÜ Kergelolt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamisel vormistatud dokumendi üleandmine teenuse ostjale.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|-------------------|--------------|---------------|
| Sularaha kassas | 0 | 1 078 |
| Arvelduskontod | 5 317 | 76 248 |
| Kokku raha | 5 317 | 77 326 |

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 612 817 | 519 339 |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 612 817 | 519 339 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|---|--------------|--------------|
| | Maksuvõlg | Ettemaks |
| Käibemaks | 5 455 | 1 999 |
| Üksikisiku tulumaks | 2 814 | 2 311 |
| Sotsiaalmaks | 333 | 1 654 |
| Kohustuslik kogumispension | 86 | 323 |
| Töötuskindlustusmaksed | 215 | 478 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8 903 | 6 765 |

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|---|----------------|----------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 395 143 | 395 143 |
| Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud | 395 143 | 395 143 |

Lisa 6 Varud

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 20 311 | 19 394 |
| Kokku varud | 20 311 | 19 394 |

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

| | | | Kokku |
|---------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | Maa | Masinad ja seadmed | |
| 31.12.2008 | | | |
| Soetusmaksumus | 125 000 | 24 521 | 149 521 |
| Akumuleeritud kulum | | -4 896 | -4 896 |
| Jääkmaksumus | 125 000 | 19 625 | 144 625 |
| | | | |
| 31.12.2009 | | | |
| Jääkmaksumus | 125 000 | 19 625 | 144 625 |

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
|--|----------------|----------------|
| | 2009 | 2008 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 599 056 | 572 307 |
| Kokku müük Euroopa Liidu riikidele | 599 056 | 572 307 |
| Kokku müügitulu | 599 056 | 572 307 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| | 2009 | 2008 |
| kaupade müük | 188 255 | 303 669 |
| teenuste müük | 410 801 | 268 638 |
| Kokku müügitulu | 599 056 | 572 307 |

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|
| Palgakulu | 242 634 | 164 488 |
| Sotsiaalmaksud | 83 370 | 54 772 |
| Kokku tööjõukulud | 326 004 | 219 260 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |

Lisa 10 Seotud osapooled (kroonides)

OÜ Kergelo Kaubandus on ostnud kaupu ja müünud kaupu ja teenuseid seotud osapooltele järgmiselt:

2009 2009 2008 2008

Ost Müük Ost Müük

OÜ Kergelo 0 433 586 116 564 826

Kokku: 0 433 586 116 564 826

saldod seotud osapooltega:

2009 2008

lühiajalised nõuded:

OÜ Kergelo 612817 519339

Kokku: 612817 519339

2009 2008

lühiajalised kohustused:

OÜ Kergelo 92 92

Kokku: 92 92

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Kergelo Kaubandus (registrikood: 10847743) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RIHO SEPP | Juhatuse liige | 11.06.2010 |

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

| | 31.12.2009 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 260 502 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -113 220 |
| Kokku | 1 147 282 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük | 46491 | 599056 | 100.00% | Jah |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Riho Sepp | 36602030271 | Eesti | 40000 EEK |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|---------------------|
| E-posti aadress | rihosepp@hotmail.ee |
| Mobiiltelefon | +372 5158335 |