

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kose Kauplus OÜ

registrikood: 11308296

tänava/talu nimi, Pargi

maja ja korteri number: 9

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 6756440

faks: +372 6756440

e-posti aadress: kosekauplus@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Kose Kauplus põhitegevuseks on erinevate ehituskaupade, tööriistade, tarbekaupade, spordi- ja aiakaupade jaemüük. Müügitulu 2012. majandusaastal oli 340882 euri. Tööjõu kulud 2012. majandusaastal olid 24229 eur koos sotsiaalmaksudega. Töötajate keskmine arv 4. Tegevjuhi kohustusi täitis juhatuse liige. Juhatuse koosnes 2 liikmest. 2012. majandusaasta majandustegevus oli tugevasti mõjutatud 2010.aastal toimunud tulekahju kahjustuste likvideerimisega. Peale selle varises 2011. aasta jaanuaris lume ja tormi tõttu kokku laohoone katus ja osaliselt seinad. Riknes ka osa kaupa.

2013. majandusaastal on kavas põhitegevuse jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	225	34
Nõuded ja ettemaksed	2 666	2 817
Varud	135 056	139 427
Kokku käibevara	137 947	142 278
Põhivara		
Materiaalne põhivara	69 684	77 970
Kokku põhivara	69 684	77 970
Kokku varad	207 631	220 248
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	56 900	72 169
Võlad ja ettemaksed	35 619	31 486
Kokku lühiajalised kohustused	92 519	103 655
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 841	8 625
Kokku pikaajalised kohustused	4 841	8 625
Kokku kohustused	97 360	112 280
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793
Ülekurss	23 647	23 647
Kohustuslik reservkapital	479	479
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 049	77 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 303	2 012
Kokku omakapital	110 271	107 968
Kokku kohustused ja omakapital	207 631	220 248

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	340 882	210 544
Muud äritulud	0	872
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 697	-134 600
Mitmesugused tegevuskulud	-38 131	-34 773
Tööjõukulud	-24 229	-24 580
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 438	-7 533
Muud ärikulud	-49	-5 791
Ärikasum (kahjum)	4 338	4 139
Finantstulud ja -kulud	-2 035	-2 127
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 303	2 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 303	2 012

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 338	4 139
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 438	7 533
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-632
Kokku korrigeerimised	7 438	6 901
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	151	-1 474
Varude muutus	4 371	-11 646
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 133	-8 602
Makstud intressid	-2 035	-2 127
Kokku rahavood äritegevusest	18 396	-12 809
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	848	-848
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	848	352
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 595	24 317
Saadud laenude tagasimaksed	-26 977	-9 458
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 671	-2 519
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 053	12 340
Kokku rahavood	191	-117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34	151
Raha ja raha ekvivalentide muutus	191	-117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	225	34

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	4 793	23 647	479	77 037	105 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 012	2 012
31.12.2011	4 793	23 647	479	79 049	107 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 303	2 303
31.12.2012	4 793	23 647	479	81 352	110 271

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kose Kauplus aruandeperiood 01.01.2012-31.12.2012. Esitusvaluuta on eur. OÜ Kose Kauplus 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulus kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kauba kuluna (Kaubad, materjalid, teenused)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud tööead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad rentnikule. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendilevõtja bilansis vara ja kohustusena rendi jõustumise hetkel - vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileanajale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile ja kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes. Kapitalirendiga kaasneb aruandeperioodil amortisatsioonikulu ja finantskulu.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on pikem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte tulumaksu ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividendid tulumaksu maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanike lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ning mis suurendavad ettevõtte omakapitali.

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 perioodil. Sel juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis kui omanikul on tekkinud nõudeõigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ning mis vähendavad ettevõtte omakapitali.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu (materiaalne põhivara).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	1
Arvelduskontod	225	33
Kokku raha	225	34

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 095		2 127
Üksikisiku tulumaks		185		216
Erisoodustuse tulumaks				6
Sotsiaalmaks		487		505
Kohustuslik kogumispension		27		14
Töötuskindlustusmaksed		54		64
Ettemaksukonto jääk	119		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119	1 848	21	2 932

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	135 056	139 421
Ettemaksed varude eest	0	6
Kokku varud	135 056	139 427

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	3 886	81 627	22 652	1 879	2 876	27 407		112 920
Akumuleeritud kulum		-21 463	-4 158	-783	-1 294	-6 235		-27 698
Jääkmaksumus	3 886	60 164	18 494	1 096	1 582	21 172		85 222
Ostud ja parendused							848	848
Amortisatsioonikulu		-2 430	-4 058	-470	-575	-5 103	0	-7 533
Müügid			-2 839			-2 839		-2 839
Muud muutused			2 272			2 272		2 272
31.12.2011								
Soetusmaksumus	3 886	81 627	19 813	1 879	2 876	24 568	848	110 929
Akumuleeritud kulum		-23 893	-5 944	-1 253	-1 869	-9 066	0	-32 959
Jääkmaksumus	3 886	57 734	13 869	626	1 007	15 502	848	77 970
Amortisatsioonikulu		-2 430	-3 962	-470	-576	-5 008	0	-7 438
Muud muutused							-848	-848
31.12.2012								
Soetusmaksumus	3 886	81 627	19 813	1 879	2 876	24 568	0	110 081
Akumuleeritud kulum		-26 323	-9 906	-1 723	-2 445	-14 074	0	-40 397
Jääkmaksumus	3 886	55 304	9 907	156	431	10 494	0	69 684

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		1 200
Transpordivahendid		1 200
Kokku		1 200

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Bigbank AS laen	1 324	1 324			10
Pikaajalised laenud kokku	1 324	1 324			
Kapitalirendikohustused kokku	7 674	2 833	4 841		5,9
Muud laenukohustused					
muud laenud	52 743	52 743			2
Muud laenukohustused kokku	52 743	52 743			
Laenukohustused kokku	61 741	56 900	4 841		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Bigbank AS laen	11 771	10 820	951		
Pikaajalised laenud kokku	11 771	10 820	951		
Kapitalirendikohustused kokku	10 344	2 671	7 673		
Muud laenukohustused					
muud laenud	58 679	58 678	1		
Muud laenukohustused kokku	58 679	58 678	1		
Laenukohustused kokku	80 794	72 169	8 625		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	3 886	3 886
Ehitised	55 304	57 734
Kokku	59 190	61 620

Kapitalirendileping Danske Bank AS Eesti filiaal sõidukile summas 19813 eur perioodiga 60kuud,kuni 25.07.2015.a. intressimäär 5,9% aastas.Esimene sissemaks 30 % lepingu summast.

Käibelaen Bigbank AS summa 20000 eur, tähtajaga 15.01.2013.a. Intressimäär tagastamata krediidisummalt 10 % aastas. Seatud hüpoteek summas 60000 eur kinnistu reg. osa nr 9606501 ja osaniku käendus.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 771	33 771		
Maksuvõlad	1 848	1 848		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 619	35 619		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	28 554	28 554		
Maksuvõlad	2 932	2 932		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 486	31 486		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	4 793	4 793
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	327 322	210 544
Soome	13 560	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	340 882	210 544
Kokku müügitulu	340 882	210 544
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müük	339 863	210 070
Muud	1 019	474
Kokku müügitulu	340 882	210 544

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	632
Muud	0	240
Kokku muud äritulud	0	872

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	17 979	18 274
Sotsiaalmaksud	6 249	6 306
Kokku tööjõukulud	24 228	24 580
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-2 035	-2 127
Intressikulu laenudelt	-1 496	-1 435
Intressikulu kapitalirendilt	-539	-692
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 035	-2 127

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		45 712		58 678
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7		54	

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			10 595	16 530
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 921	6 407		
2011	Ostud	Müügid		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 831		3 144

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 596	0

Tegevjuhi kohustusi täitis juhatuse liige.

Tehingud seotud osapooltega on toimunud üldistel alustel teiste klientide ja tarnijatega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Kose Kauplus OÜ (registrikood: 11308296) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕIE TIKERPE	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 303
Kokku	81 352
Jaotamine	
Kokku	81 352

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 303
Kokku	81 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade, värvide ja klaasi jaemüük	4752	339863	99.70%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õie Tikerpe	44704180212	Pikk 7, Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, 75101, Eesti	4793 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6756440
Faks	+372 6756440
E-posti aadress	kosekauplus@gmail.com