

19-06-2006

Majandusaasta aruanne

18
.....
Krista Metsis

OÜ KERGELO

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2005

Äriregistri kood: 10390858
Aadress: Suur- Sõjamäe põik 10, Tallinn 11415
Telefon: 6275806; 5158335
Faks: 6275806
Elektronpost: kergeto@hot.ee
Kodulehekülg: www.tellimiskeskus.ee/kergeto/
Põhitegevusala: jae- ja hulgikaubandus
Tegevjuht: Riho Sepp

Lisatud dokumendid: 1. Kasumijaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

19-06-2006

OÜ Kergelo

2005.a. majandusaasta aruanne

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4. Maksud	12
Lisa 5. Varud	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7. Kapitalirendiga soetatud varad	13
Lisa 8. Võlakohustused	14
Lisa 9. Müügitulu	15
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16

Juhatus liige.....

19-06-2006

Tegevusaruanne

Kergelo OÜ on asutatud 1996.a. ja tegeleb kantseleikaupade hulgimüügiga. Emaettevõtte on SIA Krauklitis. Asub Läti Vabariigis Kergelo OÜ esindab SIA Krauklitis'e kaubamärki Eestis. Kergelo OÜ on esindatud oma toodetega suuremates kauplustes ja marketites.

Aruandeperioodil parandati firma logistikat mida hakati suuremal määral sisse ostma ja seoses sellega on pandud suurem rõhk müügiteenuse osutamisele.

Aruandeaastal moodustas OÜ Kergelo müügitulu 7 535 936 krooni ja puhaskasum oli 155 387 krooni.

Järgmisel majandusaastal on plaanis veel laiendada kaupade sortimenti ja võtta juurde müügiesindajaid. Samuti on plaan siseneda uutele turgudele ja kasvatada käivet ca 20-25%.

2005.aastal on tehtud arengutöödele väljaminekuid 60000 EEK. 2006.majandusaastal on eeldatav suurusjärg 20% suurem.

Põhiline investeerimine toimub omavahenditest ja finantseerimisel kaasatakse ka liisingfirmasid.

OÜ Kergelo töötajate arv bilansipäeva seisuga oli 5 inimest ja tööjõukulu koos maksudega moodustas 676 227 krooni.

Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2005.aastal ei ole makstud.

Juhatuse liige: Riho Sepp

juhatuse liige.....

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19-06-2006

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud
01.01.2005-31.12.2005 majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse poolt koostatud 2005.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 finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kergelo jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamise kuupäev: 16.06.06.....

Juhatuse liige:

Riho Sepp

juhatuse liige.....

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19-06-2006

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	47 337	94 769
Nõuded ostjate vastu	2	694 963	733 646
Nõuded ja ettemaksed	3	38 808	40 956
Varud	5	995 689	2 930 192
Käibevara kokku		1 776 797	3 799 563
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6,7	112 143	143 752
Põhivara kokku		112 143	143 752
AKTIVA (varad kokku)		1 888 940	3 943 315
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	119 775	15 151
Võlad tarnijatele		592 498	2 865 771
Võlad töövõtjatele		148 767	152 664
Maksuvõlad	4	72 727	76 163
Saadud ettemaksed		0	5
Lühiajalised kohustused kokku		933 767	3 109 754
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	8	0	33 775
Pikaajalised kohustused kokku		0	33 775
Kohustused kokku		933 767	3 143 529
Omakapital			
Osakapital		120 000	120 000
Kohustuslik reservkapital		19 890	19 890
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		659 896	411 559
Aruandeaasta kasum		155 387	248 337
Omakapital kokku		955 173	799 786
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku		1 888 940	3 943 315

juhatuse liige.....

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Kasumiaruanne

(kroonides)

19-06-2006**SKEEM 1**

	Lisa nr.	2005	2004
Müügitulu	10	7 535 936	5 575 177
Muud tulud		1 164	2 016
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-6 482 622	-4 391 269
Muud tegevuskulud		-187 975	-201 430
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-506 588	-525 034
Sotsiaalmaksud		-169 639	-175 886
Tööjõu kulud kokku		-676 227	-700 920
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-31 609	-31 445
Ärikasum		158 667	252 129
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		0	61
Intressikulud		-3 156	-3 853
kahjum valuutakursi muutusest		-124	0
muud finantskulud		0	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-3 280	-3 792
Kasum enne tulumaksustamist		155 387	248 337
Aruandeaasta puhaskasum		155 387	248 337

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19-06-2006

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	158667	252129
Põhivara kulum	31609	16031
Nõuete ja ettemaksete muutus	40831	-41664
Varude muutus	1934504	-2429691
Kohustuste ja ettemaksete muutus	-2280612	2220798
saadud intressid	0	61
makstud intressid	-3280	-3853
Kokku rahavood äritegevusest	-118281	13811
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara ost	0	-8060
Kokku rahavood investeerimisest	0	-8060
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laen	86000	0
Liisingumaksed	-15151	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	70849	0
Rahavood kokku	-47432	5751
Raha perioodi alguses	94769	89018
Raha muutus	-47432	5751
Raha perioodi lõpus	47337	94769

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19 -06- 2006

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	120 000	19 890	411 559	551 449
sissemakse osakapitali suurendamiseks	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	248 337	248 337
Saldo seisuga 31.12.2004	120 000	19 890	659 896	799 786
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	155 387	155 387
Saldo seisuga 31.12.2005	120 000	19 890	815 283	955 173

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19-06-2006

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

OÜ Kergelo 2005. aasta raamatupidamise aastaruanne 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 kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

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

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Nõuded ja ettemaksed

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.

19-06-2006

Materiaalne põhivara

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 algselt 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.

Kulumiit 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. 2005.a. hinnangutel ei olnud selliseid põhivara objekte, mille kaetav väärtus oleks langenud alla bilansilist väärtust.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Rendilepingute kajastamine

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses.

Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks.

Finantskuluks on kapitalirendi intressid ning nad jaotuvad kogu rendiperioodile.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Võlakohustused

Lühiajalise võlakohustusena on kajastatud liisingukohustuse lühiajaline osa (12 kuud) ja lühiajaline laen mille tagasimakse tähtaeg on 01.04.2006.a.

Pikaajalise võlakohustusena on kajastatud liisingu pikaajaline osa.

19-06-2006

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kergelo seotud osapooleks on emajärgne - Läti Vabariigis registreeritud firma SIA Krauklītis. OÜ Kergelo on SIA Krauklītis'elt otnud kaupu.

19-06-2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	4 191	25 869
Pangakonto EEK	43 146	68 900
Raha ja pangakontod kokku	47 337	94 769

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	694 963	737 263
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-3 617
Nõuded ostjate vastu kokku	694 963	733 646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	38 808	40 956
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	38 808	40 956

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	32207	0	32300
Üksikisiku tulumaks	0	13748	0	15951
Sotsiaalmaks	0	24727	0	25702
Kogumispension	0	1132	0	1041
Töötuskindlustusmaks	0	913	0	1169
	0	72727	0	76163

Lisa 5 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Kaubad laos	995 689	2 930 192
Varud kokku	995 689	2 930 192

19-06-2006

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Saldo 31.12.2004			
Soetusmaksumus	183 898	60 331	244 229
Akumuleeritud kulum	66 653	33 824	100 477
Jääkmaksumus	117 245	26 507	143 752
2005.a muudatused			
Ostud ja parendused	0	0	0
Ar.aastal arvest. kulum	18 390	13 219	31 609
Saldo 31.12.2005			
Soetusmaksumus	183 898	60 331	244 229
Akumuleeritud kulum	85 043	47 043	132 086
Jääkmaksumus	98 855	13 288	112 143

Lisa 7 Kapitalirendiga soetatud varad

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	75 424
Akumuleeritud kulum	-8 799
Jääkmaksumus	66 625
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	75 424
Akumuleeritud kulum	-16 342
Jääkmaksumus	59 082

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 8.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19 -06- 2006

Lisa 8 Võlakohustused

OÜ Kergelo rendib kapitalirenditingimustel kaubikut Citroen Berlingo
makseperiood: 14.11.2003 - 15.11.2006

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-3 aasta jooksul
Kapitalirendikohustus	33 775	33 775	0
Lühiajaline laen	86 000	86 000	
Kokku	119 775	119 775	0

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-3 aasta jooksul
Kapitalirendikohustus	48 926	15 151	33 775
	48 926	15 151	33 775

Lisa 9 Müügitulu

19-06-2006

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2005	2004
Kaupade müük	7 535 936	5 573 681
Teenuse müük	0	1 496
Kokku:	7 535 936	5 575 177

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

	2005	2004
Eesti	5 511 856	5 549 437
Läti vabariik	2 024 080	25 740
Kokku:	7 535 936	5 575 177

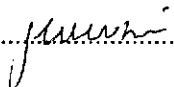
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kergelo on ostnud 2005.aastal kaupu SIA Krauklitise'lt summas 2 573 624 krooni.
Müüki ei ole SIA Krauklitis'ele 2005. aastal olnud.

19-06-2006

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ kergelo juhatus on koostanud 2005.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud

"15." 2006

Juhatus liige

Riho Sepp



19-06-2006

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Kohustuslik reservkapital	19 890
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	659 896
2005. aasta puhaskasum	155 387

Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2005: 815 283

2005.a. kasumi jaotust ei toimu, kasum liidetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.
Kohustuslikku reservkapitali 2005.a. kasumist ei moodustata sest kohustuslik reservkapital on saavutanud suuruse 1/10 osakapitalist.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19-06-2006

Ärregistrile esitatav osanike nimekiri:

SIA Krauklītis osalus 66,67% nimiväärtusega 80000 krooni

Reg. Kood: 870300014

Aadress: Rūpniecības iela 3, Aizkraukle, LV 5101

Lāti Vabariik

Arvis Voicehovics osalus 16,67% nimiväärtusega 20000 krooni

s. 05.02.1963

Lāti Vabariik

Gunta Leona osalus 6,66% nimiväärtusega 8000 krooni

s. 16.11.1957

Lāti Vabariik

Ieva Leona osalus 5% nimiväärtusega 6000 krooni

s. 01.04.1983

Lāti Vabariik

Davis Leons osalus 5% nimiväärtusega 6000 krooni

s. 05.09.1985

Lāti vabariik