

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** OÜ Kerinax

**registrikood:** 11151104

**tänava/talu nimi,** Tamme 24

**maja ja korteri number:**

**linn:** Haapsalu linn

**maakond:** Lääne maakond

**postsihtnumber:** 90508

**telefon:** +372 5024272

**e-posti aadress:** tarmo.puskar@mail.ee

## 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara               | 10 |
| Lisa 6 Laenukohustused                    | 10 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                | 11 |
| Lisa 8 Osakapital                         | 11 |
| Lisa 9 Müügitulu                          | 11 |
| Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud         | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Kerinax asutati 2005.a juulikuus. Põhilised tegevusalad on investeeringute tegemine omavahendite arvel, raamatupidamisteenuste osutamine ning nõrkvooluprojektide koostamine.

Investeermistevõime seisneb väärtpaberite ostmises investeerimisfirma LHV kaudu. Soetatud on nii Eesti ettevõtete kui ka Ameerika firmade aktsiaid.

Raamatupidamisteenust osutatakse Läänemaal tegutsevatele ettevõtetele.

2012.aastal soetas ettevõtte kaatri, millega hakatakse suvel pakkuma veelõbusõidu teenuseid.

2013.aastal jätkatakse põhitegevustele suunatud tegevustega.

Aruandeaastal juhatuse esimehele töötasu ei makstud. Töötajaid ettevõttes 2012.aastal ei olnud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    | 31.12.2011    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 580           | 803           | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 28 414        | 29 914        | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 050         | 140           | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>31 044</b> | <b>30 857</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 13 787        | 5 700         | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>13 787</b> | <b>5 700</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>44 831</b> | <b>36 557</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 8 373         | 8 888         | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1             | 2 491         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>8 374</b>  | <b>11 379</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>8 374</b>  | <b>11 379</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 22 366        | 20 213        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 279        | 2 153         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>36 457</b> | <b>25 178</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>44 831</b> | <b>36 557</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 15 849        | 6 224        | 9       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 707        | -3 771       | 10      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 863        | -300         | 5       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>11 279</b> | <b>2 153</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>11 279</b> | <b>2 153</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>11 279</b> | <b>2 153</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012          | 2011          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 11 279        | 2 153         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 863         | 300           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 863</b>  | <b>300</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -410          | 275           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -3 005        | 3 803         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>9 727</b>  | <b>6 531</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -9 950        | -6 000        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-9 950</b> | <b>-6 000</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-223</b>   | <b>531</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>803</b>    | <b>272</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-223</b>   | <b>531</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>580</b>    | <b>803</b>    |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 20 213                      | 23 025 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 2 153                       | 2 153  |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 22 366                      | 25 178 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 11 279                      | 11 279 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 33 645                      | 36 457 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Kerinax 2012. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

#### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulik eluiga on masinate ja seadmete grupis ärgmine:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-20 aastat

Transpordiseadmed 5-10 aastat

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 1900

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Transpordivahendid  | 5              |

#### Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt



määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------|------------|------------|
| Arvelduskontod    | 580        | 803        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>580</b> | <b>803</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                  |                 | Kokku         |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
|                                  | Aktsiad ja osad |               |
| <b>31.12.2010</b>                | 29 914          | 29 914        |
| <b>31.12.2011</b>                | <b>29 914</b>   | <b>29 914</b> |
| Soetamine                        | 1 500           | 1 500         |
| Müük müügihinnas või lunastamine | -3 000          | -3 000        |
| <b>31.12.2012</b>                | <b>28 414</b>   | <b>28 414</b> |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 2 050        | 2 050                             |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 2 050        | 2 050                             |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 050</b> | <b>2 050</b>                      |                     |             |

  

|                                   | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 140        | 140                               |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 140        | 140                               |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>140</b> | <b>140</b>                        |                     |             |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |        |
|                     |                         |                       |        |
| Ostud ja parendused | 6 000                   | 6 000                 | 6 000  |
| Amortisatsioonikulu | -300                    | -300                  | -300   |
|                     |                         |                       |        |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 6 000                   | 6 000                 | 6 000  |
| Akumuleeritud kulum | -300                    | -300                  | -300   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 5 700                   | 5 700                 | 5 700  |
|                     |                         |                       |        |
| Ostud ja parendused | 9 950                   | 9 950                 | 9 950  |
| Amortisatsioonikulu | -1 863                  | -1 863                | -1 863 |
|                     |                         |                       |        |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 15 950                  | 15 950                | 15 950 |
| Akumuleeritud kulum | -2 163                  | -2 163                | -2 163 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 13 787                  | 13 787                | 13 787 |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                        |             |             |
| Omanike laen                     | 8 373      | 8 373                             |                        |             | 31.12.2013  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 8 373      | 8 373                             |                        |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 8 373      | 8 373                             |                        |             |             |
|                                  |            |                                   |                        |             |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                        |             |             |
| Omanike laen                     | 8 888      | 8 888                             |                        |             | 31.12.2012  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 8 888      | 8 888                             |                        |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 8 888      | 8 888                             |                        |             |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 1          | 1                                |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1</b>   | <b>1</b>                         |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 9            | 9                                |                     |             |
| Muud võlad                       | 2 482        | 2 482                            |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 2 482        | 2 482                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 491</b> | <b>2 491</b>                     |                     |             |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                              | 2012          | 2011         |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |               |              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                 |               |              |
| Eesti                                        | 15 849        | 6 224        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>   | <b>15 849</b> | <b>6 224</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>15 849</b> | <b>6 224</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                |               |              |
| 69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 7 379         | 6 224        |
| 41101 Hoonestusprojektide arendus            | 6 410         | 0            |
| 77111 Sõiduauto rentimine                    | 60            | 0            |
| 41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus      | 2 000         | 0            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>15 849</b> | <b>6 224</b> |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2012         | 2011         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Mitmesugused bürookulud                   | 425          | 812          |
| Lähetuskulud                              | 262          | 236          |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0            | 32           |
| Väheväärtuslik põhivara                   | 1 190        | 1 359        |
| Sõiduki ülalpidamiskulud                  | 370          | 267          |
| Telefoni kulu                             | 97           | 211          |
| Kontoriruumi remont                       | 0            | 768          |
| Pangateenused                             | 27           | 24           |
| Ajakirjanduse tellimine                   | 8            | 62           |
| Majanduskulud                             | 328          | 0            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>2 707</b> | <b>3 771</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2013

**OÜ Kerinax (registrikood: 11151104) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TARMO PUSKAR       | Juhatuse liige     | 19.03.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 22 366        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 11 279        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>33 645</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 33 645        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>33 645</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 22 366        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 11 279        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>33 645</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 33 645        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>33 645</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine                                        | 69202      | 7379            | 46.56%      | Jah            |
| Hoonestusprojektide arendus                                                   | 41101      | 6410            | 40.44%      | Ei             |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus                                             | 41201      | 2000            | 12.62%      | Ei             |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 60              | 0.38%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Tarmo Puskar   | 36503214716                         |                                     | 1278 EUR                  |
| Kaja Orula     | 47103234721                         | Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5024272         |
| E-posti aadress | tarmo.puskar@mail.ee |