

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING KERAKO

registrikood: 10189731

tänavanimi: Raudtee

maja ja korteri number: 17/19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11621

telefon: +372 5240327

e-posti aadress: kerako@kerako.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Kerako on väikefirma, milline tegeleb keraamikaseadmete ja -materjalide vahendamisega ning uute materjalide ja seadmete tutvustamisega. Sihtrühmadeks on tegutsevad kunstnikud-keraamikud ja üha rohkem huvialaühendused ning haridusasutused (lasteaiad ja koolid). Ettevõtte tarnepartneriteks on põhiliselt Soome Vabariigi firmad.

Osaühingu müügitulu viimastel aastatel on olnud järgmine:

2007.a.. 90 037eurot,
2008.a.107 688 eurot,
2009.a.103 242 eurot,
2010.a. 97 999 eurot
2011.a. 84 533 eurot.
2012.a 68 561 eurot

2012.a. töötas üks töötaja, kes on ühtlasi tegevjuht ja üks omanikest, ning üks osalise tööajaga töötaja.

2011 .a. palgasumma oli 7823 eurot , sellest ettevõtte juhi palk oli 6902 eurot. Eraldi juhtimistasusid juhatuse liikmetele ei makstud ja muid soodustusi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 211	978	
Nõuded ja ettemaksed	5 876	10 854	
Varud	28 766	16 186	3
Kokku käibevara	35 853	28 018	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 448	5 967	
Immateriaalne põhivara	1 726	2 301	
Kokku põhivara	6 174	8 268	
Kokku varad	42 027	36 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 600	4 600	
Võlad ja ettemaksed	8 889	6 732	4
Kokku lühiajalised kohustused	13 489	11 332	
Kokku kohustused	13 489	11 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948	
Ülekurss	778	778	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 333	17 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 584	-2 773	
Kokku omakapital	28 538	24 954	
Kokku kohustused ja omakapital	42 027	36 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	68 561	84 533	5
Muud äritulud	437	172	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 243	-58 812	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 472	-16 607	
Tööjõukulud	-10 510	-10 514	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 095	-1 531	
Muud ärikulud	-94	-14	
Ärikasum (kahjum)	3 584	-2 773	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 584	-2 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 584	-2 773	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 584	-2 773
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 094	1 531
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	2 094	1 530
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 978	4 156
Varude muutus	-12 580	6 470
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 157	-9 210
Kokku rahavood äritegevusest	233	173
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 880
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 880
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	4 600
Kokku rahavood	233	-107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	978	1 085
Raha ja raha ekvivalentide muutus	233	-107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 211	978

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	8 948	778	895	17 106	27 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 773	-2 773
31.12.2011	8 948	778	895	14 333	24 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 584	3 584
31.12.2012	8 948	778	895	17 917	28 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestatdes teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varudena kajastatakse bilansipäeval laos olevaid keraamikaseadmete ja -materjalide jääkide summat soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 400 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
keraamikaseadmed	5
arvutus- ja kontoritehnika	4

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- a) omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- b) rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- c) rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast;
- d) rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- e) renditud on spetsiifilist vara.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 21/79 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		806		913
Üksikisiku tulumaks		201		200
Sotsiaalmaks		430		430
Kohustuslik kogumispension		26		26
Töötuskindlustusmaksed		47		55
Intress		2		
Ettemaksukonto jääk	8		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	1 512	50	1 624

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	28 766	16 186
Kokku varud	28 766	16 186

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 948	6 948			
Võlad töövõtjatele	429	429			
Maksuvõlad	1 512	1 512			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 889	8 889			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 212	4 212			
Võlad töövõtjatele	896	896			
Maksuvõlad	1 624	1 624			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 732	6 732			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 807	78 994
Läti	1 727	1 667
Soome	5 567	3 872
Taani	2 460	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 561	84 533
Kokku müügitulu	68 561	84 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
keraamika seadmete ja materjalide müük	68 561	84 533
Kokku müügitulu	68 561	84 533

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 823	7 823
Sotsiaalmaksud	2 687	2 691
Kokku tööjõukulud	10 510	10 514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 600

2012	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 600

2011	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 902	6 902

Ettevõtte osanik-juhataja andis 2011.a. osaühingule protsendita laenu summas 4 600 €.

Ettevõtte juhi (enamusosalusega omanik) brutopalk oli 2012.a. jätkuvalt 6 902 €. Muid soodustusi ette nähtud ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

OSAÜHING KERAKO (registrikood: 10189731) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ALLIK	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 584
Kokku	17 917
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 917
Kokku	17 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	68561	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KeraPro OY		Soome, Soome	2682 EUR
Andres Allik	35804130214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6258 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5240327
E-posti aadress	kerako@kerako.ee