

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kingexport

registrikood: 10441509

tänava/talu nimi, Nikolai 24
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 4431175

faks: +372 4431175

e-posti aadress: info@steffani.ee, raamatupidaja@steffani.ee

veebilehe aadress: www.steffani.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

2012. aastal OÜ Kingexport traditsioonilised äritegevuse mahud stabiliseerusid ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa suudeti hoida. Möödunud aasta oli tootlustusettevõtetele stabiilne, mis oli tingitud jätkuvalt suurest turistide hulgast.

Tulud, kulud ja kasum

2012 aastal moodustas OÜ Kingexport müügitulu 1,7 milj. eurot. Müügitulu suurenes aastaga ligikaudu 16 %.

OÜ Kingexport müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

OÜ Kingexport puhaskasumiks kujunes 147 432 eurot, mis on rohkem kui eelmisel aastal. Ettevõtte 2012. aasta põhivarade kulum moodustas 79 973 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	1 759 031	1 515 947
Tulu kasv	16,0 %	8,8 %
Brutokasumi määr %	41,4 %	40 %
Puhaskasum	147 432	120 355
Kasumi kasv	22,5 %	-0,25 %
Puhasrentaablus	8,4 %	7,9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	0,4
ROA	13,5 %	11,2 %
ROE	19,7 %	19,9 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid 2012 aastal eurodes.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Intressimäärade tõustes võivad oluliselt suurenedada ettevõtte intressikulud.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 94 515 eurot.

Personal

Kingexport OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 42 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 416 133 eurot, suurenedes aastaga ca 18 %.

Ettevõtte juhatuse koosneb ühest liikmest. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 27 220 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kingexport põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teeninduse kvaliteedi säilitamise ning parandamise kaudu firma turupositsiooni jätkuv säilitamine olemasoleval turul.

2013 majandusaasta tulemused sõltuvad üldisest majandussituatsioonist maailmas ning eeldatavasti toimub käibe mõningane tõus. Plaanis on analüüsida ettevõtte kõiki kuluartikleid ning leida soodsaimad variandid nii tooraine kui teenuste osas. On plaane jooksvate täienduste tegemiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 548	74 237	2
Nõuded ja ettemaksed	11 412	10 973	3,4
Varud	35 048	32 815	6
Kokku käibevara	116 008	118 025	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	194 829	132 617	7
Materiaalne põhivara	780 039	825 323	8
Kokku põhivara	974 868	957 940	
Kokku varad	1 090 876	1 075 965	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	58 740	150 789	9
Võlad ja ettemaksed	133 306	133 819	5,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	192 046	284 608	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	151 951	187 092	9
Kokku pikaajalised kohustused	151 951	187 092	
Kokku kohustused	343 997	471 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596 635	481 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 432	120 355	
Kokku omakapital	746 879	604 265	
Kokku kohustused ja omakapital	1 090 876	1 075 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 759 031	1 515 947	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 030 589	-913 551	14
Mitmesugused tegevuskulud	-79 091	-56 627	15
Tööjõukulud	-416 133	-351 560	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-79 973	-60 211	8
Muud ärikulud	2 002	-2 468	
Ärikasum (kahjum)	155 247	131 530	
Finantstulud ja -kulud	-6 534	-11 175	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 713	120 355	
Tulumaks	-1 281	0	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 432	120 355	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	155 247	131 530	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	79 973	60 211	8
Kokku korrigeerimised	79 973	60 211	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-438	-3 517	
Varude muutus	-2 233	-2 340	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-513	-13 614	
Laekunud intressid	12	55	17
Makstud intressid	-6 546	-11 230	17
Kokku rahavood äritegevusest	225 502	161 095	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-94 515	-51 733	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 387	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-63 885	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 902	-115 618	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 705	96 284	9
Saadud laenude tagasimaksed	-150 895	-111 652	9
Makstud dividendid	-4 818	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 281	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-133 289	-15 368	
Kokku rahavood	-4 689	30 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 237	44 128	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 689	30 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 548	74 237	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	481 098	483 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)			120 355	120 355
31.12.2011	2 556	256	601 453	604 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)			147 432	147 432
Makstud dividendid			-4 818	-4 818
31.12.2012	2 556	256	744 067	746 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kingexport OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kingexport OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Kaubavarud on arvel ostuhinnas vastavalt inventuurile, mida viiakse läbi üks kord aastas, aasta viimase kuupäeva seisuga. Aasta keskel kantakse kaubad kuludesse kasutades koefitsienti (eelneval majandusaastal ostetud kaubaku jagatud eelmise majandusaasta käibega).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringute täiendavad kulud (ehitusega seotud) kantakse algul kontole "Lõpetamata ehitus", mis kinnisvarainvesteeringu lõplikul valmimisel kantakse kinnisvarainvesteeringu reale. Kinnisvarainvesteeringu kulumi normiks on 5 % aastas. Kasulik eluiga 20 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar, tööriistad ja muu pv.	5

Maad ei amortiseerita

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud õiglane väärtus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Ettevõtte müügitulu tekib tootlustusteenuse jaemüügist. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi. Tulu kajastatakse tekkepõhiselt nii raha laekumise momendil kui ka arve esitamise momendil.

Vastavalt RTJ 10 Tulu kajastamise juhendile kajastatakse ostjatele väljastatud boonuspunkte ettemakstud tuluna ja kantakse tulusse, mil boonuspunktid on realiseeritud. Analüüs tehakse aastas korra aasta lõpu seisuga.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb ettevõtetel teha eraldusi puhaskasumist (iga-aastaselt vähemalt 1/20) kohustusliku reservkapitali moodustamiseks seni, 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
Sularaha kassas	43 498	30 470
Arvelduskontod	26 050	43 767
Kokku raha	69 548	74 237

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 786	4 786		
Ostjatelt laekumata arved	4 786	4 786		
Nõue osaniku vastu	3 705	3 705		
Ettemaksed	2 921	2 921		
Muud makstud ettemaksed	2 921	2 921		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 412	11 412		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 829	7 829		
Ostjatelt laekumata arved	7 829	7 829		
Nõue osaniku vastu				
Ettemaksed	3 144	3 144		
Tulevaste perioodide kulud	197	197		
Muud makstud ettemaksed	2 947	2 947		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 973	10 973		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 785	7 829
Ostjatelt laekumata arved	2 956	2 779
Ostjad krediitkaardiga	1 829	5 050
Kokku nõuded ostjate vastu	4 785	7 829

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 281	
Käibemaks	11 188	8 095
Üksikisiku tulumaks	3 212	2 818
Sotsiaalmaks	6 476	5 676
Kohustuslik kogumispension	310	246
Töötuskindlustusmaksed	720	671
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 187	17 506

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	35 048	32 815
Kokku varud	35 048	32 815

Tooraine ja varudena on eeskätt kajastatud tootlustegevuse tarbeks soetatud toidukaup, joogid ja alkohol.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused		132 617	132 617
31.12.2011			
Soetusmaksumus		132 617	132 617
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		132 617	132 617
Ostud ja parendused		2 386	2 386
Amortisatsioonikulu		-7 265	-7 265
Ümberklassifitseerimised	8 120	58 971	67 091
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 120	193 974	202 094
Akumuleeritud kulum	0	-7 265	-7 265
Jääkmaksumus	8 120	186 709	194 829

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 944	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 131	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	94 424	696 565	50 000	117 405	167 405	86 388	3 205	2 184	5 389	1 050 171
Akumuleeritud kulum		-158 777	-7 904	-54 038	-61 942	-59 537				-280 256
Jääkmaksumus	94 424	537 788	42 096	63 367	105 463	26 851	3 205	2 184	5 389	769 915
Ostud ja parendused		20 232		18 829	18 829	9 172	63 886	3 500	67 386	115 619
Amortisatsioonikulu		-35 906	-5 226	-11 665	-16 891	-7 414				-60 211
Ümberklassifitseerimised		2 184						-2 184	-2 184	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		2 184						-2 184	-2 184	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	94 424	718 981	50 000	136 234	186 234	95 560	67 091	3 500	70 591	1 165 790
Akumuleeritud kulum		-194 683	-13 130	-65 703	-78 833	-66 951				-340 467
Jääkmaksumus	94 424	524 298	36 870	70 531	107 401	28 609	67 091	3 500	70 591	825 323
Ostud ja parendused		2 837	25 992	13 974	39 966	51 712				94 515
Amortisatsioonikulu		-37 519	-7 530	-15 912	-23 442	-11 747				-72 708
Ümberklassifitseerimised			931	-931	0	3 500	-67 091	-3 500	-70 591	-67 091
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						3 500		-3 500	-3 500	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest							-67 091		-67 091	-67 091
Muud ümberklassifitseerimised			931	-931	0	0				0
31.12.2012										
Soetusmaksumus	94 424	721 818	76 923	149 307	226 230	148 163	0	0	0	1 190 635
Akumuleeritud kulum		-232 202	-20 660	-81 645	-102 305	-76 089				-410 596
Jääkmaksumus	94 424	489 616	56 263	67 662	123 925	72 074	0	0	0	780 039

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	55 035	55 035				
Krediitkaart	3 705	3 705				
Lühiajalised laenud kokku	58 740	58 740				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen II	75 257		75 257		2,6%+euribor	17.02.2014
Pikaajaline pangalaen III	76 694		76 694		1,75%	22.05.2016
Pikaajalised laenud kokku	151 951		151 951			
Laenukohustused kokku	210 691	58 740	151 951			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	97 448	97 448			0%	
Lühiajaline laen	53 341	53 341				
Lühiajalised laenud kokku	150 789	150 789				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen II	72 051		72 051		2,6%+euribor	17.02.2014
Pikaajaline pangalaen III	115 041		115 041		2,1%	22.05.2016
Pikaajalised laenud kokku	187 092		187 092			
Laenukohustused kokku	337 881	150 789	187 092			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	63 644	63 644
Ehitised	383 879	383 879
Kokku	447 523	447 523

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	32 044	32 044		
Võlad töövõtjatele	38 990	38 990		
Maksuvõlad	23 187	23 187		
Muud võlad	72	72		
Muud viitvõlad	72	72		
Saadud ettemaksed	896	896		
Muud saadud ettemaksed	896	896		
Ostjate kliendikaardi boonused	38 117	38 117		
Kokku võlad ja ettemaksed	133 306	133 306		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	51 708	51 708		
Võlad töövõtjatele	25 850	25 850		
Maksuvõlad	17 506	17 506		
Muud võlad	638	638		
Muud viitvõlad	638	638		
Ostjate kliendikaardi boonused	38 117	38 117		
Kokku võlad ja ettemaksed	133 819	133 819		

Kingexport OÜ poolt opereeritav Steffani pizzarestoran annab klientidele 9 pizza ostmisel õiguse saada tasuta 1 pizza. Tasuta pizza realiseerimise õigus ei aegu.

Vastavalt RTJ 10 - tulu kajastamine on muude võlgade all kajastatud klientidelt kliendilojaalsusprogrammi raames saadud arvestuslikud ettemaksed 38 117 eurot. Sama summa võrra on vähendatud 2009 aasta müügitulusid. Ettemaksete suurus põhineb juhtkonna hinnangul.

Eelpool nimetatud arvestuspõhimõtet kajastab Kingexport OÜ oma raamatupidamise aastaaruandes alates 1.09.2009.

Seoses kinnisvarainvesteeringu maksustamise muutusele (maksuvaba käibe teenimise eesmärk), tuleb vastavalt KMS-le tagastada kinnisvarainvesteeringult tagasiküsitud sisendkäibemaks. Kokku 40 418,88 eur. Mis vastavalt seadusele on jagatud 1/10 summaks ja esimene summa on 2012 detsembrikuu deklaratsioonil kajastatud.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	14 902	10 489
Puhkusetasude kohustus	14 160	8 404
Pot. sotsiaalmakse	6 121	4 289
Pot. töötuskindlustusmaks	427	417
Pot. isikutulumaks	3 043	1 984
Pot. tööandja töötuskindlustusmaks	55	78
Pot. pensionikindlustusmaks	282	189
Kokku võlad töövõtjatele	38 990	25 850

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 oli 601 453.- eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on 126 307.- eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 475 146.- eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2012 oli 744 067.- eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on 156 254.- eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 587 813.- eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 759 031	1 515 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 759 031	1 515 947
Kokku müügitulu	1 759 031	1 515 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	1 749 323	1 515 947
Üüritulu	9 708	0
Kokku müügitulu	1 759 031	1 515 947

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	838 428	715 841
Energia	44 810	40 972
Elektrienergia	44 810	40 972
Transpordikulud	7 038	6 955
Üür ja rent	15 813	15 671
Pakendid	20 224	19 822
Reklaamikulud	7 836	8 387
Väikeinventar ja mat. vahendid	29 539	39 326
Vesi, kanalisatsioon ja kommunaal	10 753	7 732
Muud	56 148	58 845
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 030 589	913 551

Tooraine ja materjal koosneb enamuses restorani ostetud toidust ja joogist.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	6 366	5 290
Riiklikud ja kohalikud maksud	367	367
Sidekulud	5 282	4 707
Pangateenused	12 983	11 803
Jooksva remondi kulud	31 329	18 692
Muud	22 764	15 768
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 091	56 627

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	310 838	261 273
Sotsiaalmaksud	104 555	89 553
Haigushüvitised	740	734
Kokku tööjõukulud	416 133	351 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	42

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	12	55
Intressitulu hoiustelt	12	55
Intressikulud	-6 546	-11 230
Intressikulu laenudelt	-6 546	-11 230
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 534	-11 175

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 818	1 281
Eesti	4 818	1 281
Kokku	4 818	1 281

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 705		98 087
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		72	

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 890	4 468
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 132	3 909

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	27 220	14 562

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Seotud osapoolte tehingud on toimunud juhatuse liikmega seotud ettevõtetega Jussi Joogid OÜ ning juhatuse liikme endaga.

Kohustuste summas on kajastatud omanikulaen, mille saldo on 31.12.2011 seisuga 97 448 eur.-

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Kingexport (registrikood: 10441509) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOUNI JUHANI JOHANSSON	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kingexport osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Kingexport raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Kingexport finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Audiitorfirma KLEA OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli 51, 80010 Pärnu

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kingexport (registrikood: 10441509) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 432
Kokku	744 067
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 432
Kokku	744 067
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	1749323	99.45%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9708	0.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jouni Juhani Johansson	36305034221	Rauma, Soome	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431175
Faks	+372 4431175
E-posti aadress	raamatupidaja@steffani.ee
E-posti aadress	info@steffani.ee
Veebilehe aadress	www.steffani.ee