

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Kärner ja Ko

registrikood: 11981188

tänava/talu nimi, Tammisaare 2

maja ja korteri number:

küla: Kaunissaare küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74301

telefon: +372 55673125

e-posti aadress: tiinaniiberg@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte Kärner ja KO OÜ moodunud majandusaasta hinnang ja visioon edaspidiseks.

Ettevõtte loodi 2010. aasta augustis, seega 2012. majandusaasta võrdluse aluseks on andmed, mis sisaldavad osaliselt aastat 2010 ning tervikuna aastat 2011. Seetõttu ei ole suhtarvud otseselt võrreldavad.

2010. aastal loodud ettevõtte Kärner ja KO OÜ alustas oma tegevust riikliku toetuse abil, omades stardiks vajalikku kliendiandmebaasi ning pädevust ja teadmisi oma valdkonnas teenuste osutamiseks.

Toetuse eest soetatud hädavajaliku tööriistade ning põhivaraga suutis ettevõtte oma tegevuses 2011. aastal laiendada oluliselt klientide-, sealhulgas ka püsiklientide hulka ning lõpetada aasta edukalt kasumiga 5956 €.

Plaanipäraselt oligi 2012. aasta jooksul, firmasisesel tegevuskava alusel, eesmärk investeerida maksimaalselt töötegemiseks vajalikesse transpordivahenditesse ning tööriistadesse. Samuti vahetada välja amortiseerunud tehnika või vajadusel seda remontida.

Antud tegevused olid ja on esmatähtsad kvaliteetse ning probleemivaba teenuse pakkumisel.

Ettevõtte müügitulu aastal 2012 oli 42,12 tuhat eurot ja kahjum –5,37 tuhat eurot. Vahemikus 23.08.2010 - 31.12.2011 oli müügitulu 44,83 tuhat eurot ja kasum 5,96 tuhat eurot.

Tähtsamad finantssuhtarvud:

	01.01.2012 – 31.12.2012	23.08.2010 – 31.12.2011
Puhasrentaablus	-12,75%	13,29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,74	2,76
ROA	-44,69%	49,94%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

2013. aastal on ettevõtte järk-järgult veelgi parendanud oma tööde teostamiseks vajalikku põhivara ning tööriistu ja laiendanud oluliselt kliendiandmebaasi.

2013. aasta prioriteediks on viia ettevõtte tagasi plusspoolele. Peamise võimalusena selleks näeb ettevõtte seda, et sügistalvisel perioodil suurendada oluliselt müügitulu sisehaljastuse valdkonnas, pakkudes oma teenuseid ka väljaspool Eestit.

Alternatiivina püüab ettevõtte leida ka erinevaid muid väljundeid talvekuude müügitulu tõstmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 026	5 809	2
Nõuded ja ettemaksed	3 912	3 613	
Kokku käibevara	4 938	9 422	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 075	2 506	5
Kokku põhivara	7 075	2 506	
Kokku varad	12 013	11 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 699	3 415	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 699	3 415	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 170	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 170	0	
Kokku kohustused	8 869	3 415	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 957	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 369	5 957	
Kokku omakapital	3 144	8 513	
Kokku kohustused ja omakapital	12 013	11 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	23.08.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	42 122	44 830	7
Muud äritulud	0	1 732	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 682	-22 504	8
Mitmesugused tegevuskulud	-15 733	-8 537	9
Tööjõukulud	-10 871	-8 995	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 385	-562	
Muud ärikulud	-1 781	-8	
Ärikasum (kahjum)	-5 330	5 956	
Finantstulud ja -kulud	-39	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 369	5 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 369	5 957	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	23.08.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 330	5 956	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 385	562	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 546	0	
Kokku korrigeerimised	2 931	562	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 950	-3 613	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-295	3 415	
Laekunud intressid	5	1	
Makstud intressid	-44	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-783	6 321	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 500	-3 068	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 000	-3 068	
Kokku rahavood	-4 783	3 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 809	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 783	3 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 026	5 809	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.08.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 957	5 957
31.12.2011	2 556	5 957	8 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5 369	-5 369
31.12.2012	2 556	588	3 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte loodi 2010. aasta augustis. Põhitegevuseks on haljastustööde teostamine ning projektide koostamine.

Seisuga 31.12.2012 raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aastaaruande andmed ei ole võrreldavad eelmise perioodiga, kuna majandusaasta algas 23.08.2010, olles pikem, kui kalendriaasta.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	5 a.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

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. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib

kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 026	5 809
Kokku raha	1 026	5 809

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	3 912	3 912		
Ostjatelt laekumata arved	3 912	3 912		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 912	3 912		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 491	3 491		
Ostjatelt laekumata arved	3 491	3 491		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 613	3 613		

Ostjatelt laekumata arved sisaldab ka nõuet juhatuse liikme kui aruandva isiku vastu, summas 2249 eurot, seisuga 31.12.2012.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	414	122	0
Üksikisiku tulumaks	0	174	0	365
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	328	0	675
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	0
Intress	0	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	936	122	1 062

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
23.08.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	3 068	3 068	3 068
Amortisatsioonikulu	-562	-562	-562
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 068	3 068	3 068
Akumuleeritud kulum	-562	-562	-562
Jääkmaksumus	2 506	2 506	2 506
Ostud ja parendused	8 000	8 000	8 000
Amortisatsioonikulu	-1 385	-1 385	-1 385
Müügid	-2 046	-2 046	-2 046
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 000	8 000	8 000
Akumuleeritud kulum	-925	-925	-925
Jääkmaksumus	7 075	7 075	7 075

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	23.08.2010 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	500	0
Transpordivahendid	500	0
Kokku	500	0

Transpordivahendi müügihind koos käibemaksuga oli 600.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 933	5 763	2 170	
Maksuvõlad	936	936		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 869	6 699	2 170	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 353	2 353	0	
Maksuvõlad	1 062	1 062		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 415	3 415	0	

Võlad tarnijatele sisaldab ka kohustust juhatuse liikme kui aruandva isiku ees, summas 1229 eurot, seisuga 31.12.2011.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	23.08.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 122	44 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 122	44 830
Kokku müügitulu	42 122	44 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastus	42 122	44 830
Kokku müügitulu	42 122	44 830

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	23.08.2010 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	17 682	22 339
Transpordikulud	0	165
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 682	22 504

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	23.08.2010 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	1 471	2 007
Lähetuskulud	1 049	0
Koolituskulud	46	121
Autokulud	10 765	4 200
Muud	2 402	2 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 733	8 537

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	23.08.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	8 159	6 747
Sotsiaalmaksud	2 692	2 227
Kokku tööjõukulud	10 851	8 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Majandusaastal 2012 ei ole juhatusel tasusid makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Kärner ja Ko (registrikood: 11981188) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA NIIBERG	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 369
Kokku	588
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	588
Kokku	588

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 369
Kokku	588
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	42122	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Niiberg	47203270317		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55673125
E-posti aadress	tiinaniiberg@gmail.com