

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing KII

registrikood: 10476169

tänava/talu nimi, Sõpruse pst. 242-40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13420

telefon: +372 5654200

e-posti aadress: Robert@kii.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kii OÜ peamiseks tegevusalaks on piimatoodete eksport väljapoole Euroopa Liitu.

Lõppenud majandusaasta oli ettevõtte jaoks muutusterohke. Seoses ümberkorraldustega eksporditurul on ettevõtte sunnitud muutma oma strateegiat. Seetõttu ongi juhtkond seadnud järgnevate majandusaastate eesmärgiks uue strateegi väljatöötamise ja selle realiseerimise.

Aruandeperioodil oli ettevõttes 1 töötaja.

Põhivarasse investeeriti üle 49tuhande euro. Soetati põhitegevuste jätkusuutlikuse tarbeks vajalikke masinaid ja seadmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 833	229 728	2
Nõuded ja ettemaksed	288 314	482 088	3
Varud	26 440	0	5
Kokku käibevara	351 587	711 816	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 941	42 021	6
Kokku põhivara	70 941	42 021	
Kokku varad	422 528	753 837	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	106 151	424 199	7
Kokku lühiajalised kohustused	106 151	424 199	
Kokku kohustused	106 151	424 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 937	16 937	8
Kohustuslik reservkapital	1 694	1 694	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 007	260 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 261	50 028	
Kokku omakapital	316 377	329 638	
Kokku kohustused ja omakapital	422 528	753 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	606 547	83 072	9
Muud äritulud	117 512	92 483	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-720 178	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 269	-35 306	
Tööjõukulud	-7 213	-7 215	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 156	-9 241	
Muud ärikulud	-1 934	-69 385	
Ärikasum (kahjum)	-58 691	54 408	
Finantstulud ja -kulud	45 430	-4 380	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 261	50 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 261	50 028	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58 691	54 408	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 156	9 241	
Kokku korrigeerimised	20 156	9 241	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	193 774	86 469	
Varude muutus	-26 440	69 385	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-318 048	19 024	
Laekunud intressid	45 430	0	
Makstud intressid	0	-4 380	
Kokku rahavood äritegevusest	-143 819	234 147	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 076	-50 682	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 076	-50 682	
Kokku rahavood	-192 895	183 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	229 728	46 263	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-192 895	183 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 833	229 728	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	16 937		262 673	279 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 028	50 028
Muutused reservides		1 694	-1 694	0
31.12.2011	16 937	1 694	311 007	329 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 261	-13 261
31.12.2012	16 937	1 694	297 746	316 377

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 297 747 eurot (31. detsember 2011: 311 008 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 218 599 eurot (31. detsembril 2011: 228 334 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 79 148 (31. detsembril 2011: 82 673 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KII OÜ 2012.a. 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.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5
--------------------	---

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

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.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Kii OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanik (ettevõtet kontrolliv või selle üle olulist mõju omav isik);
- tegevjuhtkond;

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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
Sularaha kassas	26 605	36 892
Arvelduskontod	10 228	192 836
Kokku raha	36 833	229 728

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	196 501	196 501		
Ostjatelt laekumata arved	196 501	196 501		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 163	15 163		
Muud nõuded	27 650	27 650		
Viitlaekumised	27 650	27 650		
Ettemaksed	49 000	49 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	288 314	288 314		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	149 578	149 578		
Ostjatelt laekumata arved	149 578	149 578		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 066	11 066		
Muud nõuded	241 600	241 600		
Viitlaekumised	241 600	241 600		
Ettemaksed	79 844	79 844		
Kokku nõuded ja ettemaksed	482 088	482 088		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		62		61
Sotsiaalmaks		148		148
Töötuskindlustusmaksed		13		19
Ettemaksukonto jääk	15 163		11 066	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 163	223	11 066	228

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	26 440	0
Kokku varud	26 440	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	785	785
Akumuleeritud kulum	-206	-206
Jääkmaksumus	579	579
Ostud ja parendused	50 683	50 683
Amortisatsioonikulu	-9 241	-9 241
31.12.2011		
Soetusmaksumus	51 302	51 302
Akumuleeritud kulum	-9 281	-9 281
Jääkmaksumus	42 021	42 021
Ostud ja parendused	49 076	49 076
Muud ostud ja parendused	49 076	49 076
Amortisatsioonikulu	-20 156	-20 156
31.12.2012		
Soetusmaksumus	100 377	100 377
Akumuleeritud kulum	-29 436	-29 436
Jääkmaksumus	70 941	70 941

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	105 551	105 551		
Võlad töövõtjatele	377	377		
Maksuvõlad	223	223		
Kokku võlad ja ettemaksed	106 151	106 151		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	123 777	123 777		
Võlad töövõtjatele	374	374		
Maksuvõlad	228	228		
Saadud ettemaksed	299 820	299 820		
Kokku võlad ja ettemaksed	424 199	424 199		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	16 937	16 937
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb 31.12.2012 kuupäeva seisuga ühest osast, nimiväärtusega 16 937eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Aserbaidžaan	606 547	83 072
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	606 547	83 072
Kokku müügitulu	606 547	83 072
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade müük	606 547	83 072
Kokku müügitulu	606 547	83 072

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 368	5 368
Sotsiaalmaksud	1 845	1 847
Kokku tööjõukulud	7 213	7 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 368	5 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2013

Osaühing KII (registrikood: 10476169) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT ADIGAZALOV	Juhatuse liige	19.12.2013
Resolutsioon:	Kinnitan 2012 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 261
Kokku	297 746

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 261
Kokku	297 746
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	297 746
Kokku	297 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	606547	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Adigazalov	36504300217	Kentmanni tänav 10-40, Eesti	16936 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5654200
E-posti aadress	Robert@kii.ee