

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Keporant

registrikood: 10527725

tänavaja talu nimi, Suvila tn 41/2-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10912

telefon: +372 5079305

e-posti aadress: mati@keporant.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Keporant tegutseb 1999.a. märtsikuust, on kantud äriregistrisse 10.03.1999.a. reg.kood 10527725. Osaühingu põhitegevuseks on mitmesuguste kaupade (kilest pakkekotid, ühekordsed toidunõud, pakketeibid, termokiled, maalriteibid, toidufooliumid, termokotid, bürootarbed jne) hulgimüük, EMTAK G 46901.

KÄIVE

2017.a. realiseerimise netokäive oli 200 tuhat eurot.

Juhatuse liikmele maksti töötasu 10 194 eur.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

OÜ Keporant põhieesmärgiks on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	277	390	2
Nõuded ja ettemaksed	41 527	71 630	3
Varud	319 968	233 381	4
Kokku käibevarad	361 772	305 401	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 040	3 060	
Kokku põhivarad	2 040	3 060	
Kokku varad	363 812	308 461	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 828	49 364	
Võlad ja ettemaksed	183 200	141 668	6
Kokku lühiajalised kohustised	235 028	191 032	
Kokku kohustised	235 028	191 032	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 617	104 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 355	9 970	
Kokku omakapital	128 784	117 429	
Kokku kohustised ja omakapital	363 812	308 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	200 582	200 373	8
Muud äritulud	99	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 089	-120 889	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 284	-26 369	
Tööjõukulud	-40 185	-36 678	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 020	-1 020	
Muud ärikulud	-1 119	-1 576	
Ärikasum (kahjum)	16 984	13 841	
Intressikulud	-5 704	-3 871	
Muud finantstulud ja -kulud	75	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 355	9 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 355	9 970	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keporant 2017.a.raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hearaamatupidamistavaga, mis järgib rahvusvaheliselt tunnustatud arvestua- ja aruandluse põhimõtteid ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja ettevõtte rahalisi vahendeid pangakontodel. Valuutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud kuluna või tuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis lühiajaliste nõuetena, on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekubate summadena. Nõuete hindamisel lähtutakse iga konkreetse kliendi laekumata arvest eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud hinnalisandid, varude tootmiskulud (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulud, palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on on madalam - kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varusid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Väheväärtuslikud varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad kaiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusatme meetidist. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale ning teenuse puhul teenuse osutamise kuu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil. sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse. Ettevõtte tulumaksumääraks on 21/79 netodividendidelt.

Seotud osapooled

OÜ Keporant aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikke
- b. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- c. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
raha arvel	277	380
Kassa	0	10
Kokku raha	277	390

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 312	27 312
Ostjatelt laekumata arved	27 312	27 312
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 608	2 608
Ettemaksed	11 607	11 607
Muud makstud ettemaksed	11 607	11 607
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 527	41 527
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 023	60 023
Ostjatelt laekumata arved	60 023	60 023
Ettemaksed	11 607	11 607
Muud makstud ettemaksed	11 607	11 607
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 630	71 630

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	319 790	233 235
Ettemaksed varude eest	178	146
Kokku varud	319 968	233 381

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 608		-207
Üksikisiku tulumaks		444	614
Sotsiaalmaks		1 725	1 425
Kohustuslik kogumispension		62	53
Töötuskindlustusmaksed		118	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 608	2 349	1 989

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 302	62 302
Võlad töövõtjatele	2 111	2 111
Maksuvõlad	2 349	2 349
Muud võlad	115 989	115 989
Saadud ettemaksed	449	449
Kokku võlad ja ettemaksed	183 200	183 200
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 711	55 711
Võlad töövõtjatele	2 033	2 033
Maksuvõlad	1 989	1 989
Muud võlad	81 777	81 777
Saadud ettemaksed	158	158
Kokku võlad ja ettemaksed	141 668	141 668

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 582	200 297
Soome	0	76
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 582	200 373
Kokku müügitulu	200 582	200 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK G 46901	200 582	200 373
Kokku müügitulu	200 582	200 373

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	110 102	119 640
Muud	1 987	1 249
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 089	120 889

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	29 166	27 356
Sotsiaalmaksud	11 019	9 322
Kokku tööjõukulud	40 185	36 678
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 989	81 777

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 194	9 567

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

Osaühing Keporant (registrikood: 10527725) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI LILLAK	Juhatuse liige	31.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 355
Kokku	125 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	200582	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Lillak	36112154910		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079305
E-posti aadress	mati@keporant.ee