

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OSAÜHING KERGELO

registrikood: 10390858

tänava/talu nimi, Päevakoera tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11913

telefon: +372 5158335, +372 6275806

faks: +372 6275806

e-posti aadress: kergelo@hot.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kergelo 2020.majandusaastal tegutses reisijateveo- ja müügiteenuse osutamisega, seose ülemaailmse COVID-19 pandeemiaga on ettevõtte 2020.a. majandustulemused kahjumis. Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2020.aastal ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 096	44 691
Finantsinvesteeringud	15 921	15 921
Nõuded ja ettemaksed	48 165	18 931
Varud	12 300	12 381
Kokku käibevarad	120 482	91 924
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	96 105	112 349
Kokku põhivarad	96 105	112 349
Kokku varad	216 587	204 273
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 003	23 003
Võlad ja ettemaksed	45 546	27 527
Kokku lühiajalised kohustised	67 549	50 530
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 833	11 832
Kokku pikaajalised kohustised	7 833	11 832
Kokku kohustised	75 382	62 362
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 620	7 620
Kohustuslik reservkapital	1 271	1 271
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 020	128 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-706	4 166
Kokku omakapital	141 205	141 911
Kokku kohustised ja omakapital	216 587	204 273

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	55 374	44 256
Muud äritulud	25 764	5 359
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 941	-1 819
Mitmesugused tegevuskulud	-28 728	-18 329
Tööjõukulud	-5 553	-7 361
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 244	-16 420
Muud ärikulud	-40	-3
Ärikasum (kahjum)	-2 368	5 683
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-2 541
Intressitulud	3 065	3 040
Intressikulud	-1 403	-2 016
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-706	4 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-706	4 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kergelo OÜ juhatuse poolt koostatud 2020.a. raamatupidamise aastaaruandes (01.01.2014-31.12.2014) kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kergelo finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Juhatuse hinnangul on OÜ Kergelo jätkuvalt tegutsev majandusüksus. OÜ Kergelo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Kergelo 2020. aasta 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.

OÜ Kergelo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Nõuete ja ettemaksetena on kajastatud ettemaksed tulevaste perioodide kulude eest ja maksude ettemaksed maksuametile.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast, muudest mitmetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materjali varude arvestamisel kasutatakse kuu kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Laenukasutuse kulutused (näit.intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetamisega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest:

Masinad ja seadmed 10%

muu põhivara 20-30%

Materiaalset põhivara hinnatakse igaaastase inventuuriga, vajadusel ka sagedamini.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 650 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Iga põhivara ostu puhul on hinnatud tema väärtust vastavalt kasutuseale, mistõttu võib ka mõningal juhul olla põhivara soetusmaksumus alla 10000 euro.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Seotud osapooled

OÜ Kergelo seotud osapoleks on OÜ Kergelo Kaubandus.

OÜ Kergelo on OÜ-lt Kergelo Kaubandus olnud teenust ja müünud kaupu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku raha	44 096	44 691

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	93 835	87 029
Kokku nõuded ostjate vastu	93 835	87 029

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	12 300	12 381
Kokku varud	12 300	12 381

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		5
Üksikisiku tulumaks	3 225	3 450
Sotsiaalmaks	1 828	1 764
Töötuskindlustusmaksed	75	161
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 128	5 380

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	143 539	143 539
Akumuleeritud kulum	-14 770	-14 770
Jääkmaksumus	128 769	128 769
Amortisatsioonikulu	-16 420	-16 420
31.12.2019		
Soetusmaksumus	128 769	128 769
Akumuleeritud kulum	-16 420	-16 420
Jääkmaksumus	112 349	112 349
Amortisatsioonikulu	-16 244	-16 244
31.12.2020		
Soetusmaksumus	112 349	112 349
Akumuleeritud kulum	-16 244	-16 244
Jääkmaksumus	96 105	96 105

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA Unicredit Leasing Eesti Filiaal	20 950	10 000	10 950	4,95	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	20 950	10 000	10 950			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA Unicredit Leasing Eesti Filiaal	30 563	10 000	20 563	4,95	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	30 563	10 000	20 563			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	20 950	30 563
Kokku	20 950	30 563

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 882	38 897
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 492	5 359
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 374	44 256
Kokku müügitulu	55 374	44 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenuste müük	55 374	44 256
Kokku müügitulu	55 374	44 256

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 553	7 361
Sotsiaalmaksud	1 918	2 540
Kokku tööjõukulud	7 471	9 901
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	59 064	59 064

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

OSAÜHING KERGELO (registrikood: 10390858) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	28.06.2021
Resolutsioon:	Kergelo OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-706
Kokku	132 314

Kahjum kaetakse eelnevate perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	55374	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Kergelo Kaubandus	10847743	Eesti	6350 EUR (Lihtomand)
Ieva Leona		Läti	381 EUR (Lihtomand)
Gunta Leona		Läti	508 EUR (Lihtomand)
Davis Leons		Läti	381 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6275806
Faks	+372 6275806
Mobiiltelefon	+372 5158335
E-posti aadress	kergelo@hotmail.ee