

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING KERGELO

registrikood: 10390858

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5158335, +372 6275806

faks: +372 6275806

e-posti aadress: kergelo@hotmail.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	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kergelo 2022.majandusaastal tegutses reisijateveo- ja müügiteenuse osutamisega, ettevõtte jätkuvalt tegutsev. Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2022.aastal ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	34 373	8 501
Finantsinvesteeringud	0	15 921
Nõuded ja ettemaksed	19 504	31 022
Varud	0	11 991
Kokku käibevarad	53 877	67 435
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	165 614	132 702
Kokku põhivarad	165 614	132 702
Kokku varad	219 491	200 137
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	34 823	17 436
Võlad ja ettemaksed	17 741	38 326
Kokku lühiajalised kohustised	52 564	55 762
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 585	0
Kokku pikaajalised kohustised	6 585	0
Kokku kohustised	59 149	55 762
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 620	7 620
Kohustuslik reservkapital	1 271	1 271
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 484	132 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 967	3 170
Kokku omakapital	160 342	144 375
Kokku kohustised ja omakapital	219 491	200 137

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	112 114	72 862
Muud äritulud	6 050	24 430
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 022	-30 291
Mitmesugused tegevuskulud	-60 084	-40 843
Tööjõukulud	-10 469	-6 964
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 088	-17 903
Muud ärikulud	0	-18
Ärikasum (kahjum)	14 501	1 273
Intressitulud	0	2 960
Intressikulud	-1 182	-1 063
Muud finantstulud ja -kulud	2 648	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 967	3 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 967	3 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kergelo OÜ juhatuse poolt koostatud 2022.a. raamatupidamise aastaaruandes 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 2022. 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:

Masinate ja seadmed 10%

muu põhivara 20-30%

Materiaalset põhivara hinnatakse iga aastase inventuuriga, vajadusel ka sagedamini.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1050 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 osapooliks on OÜ Kergelo Kaubandus.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	34 373	8 501

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	37 220	98 650
Kokku nõuded ostjate vastu	37 220	98 650

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	0	11 991
Kokku varud	0	11 991

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	218
Sotsiaalmaks	216	1 927
Kohustuslik kogumispension	13	646
Töötuskindlustusmaksed	10	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	239	2 801

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	112 349	112 349
Akumuleeritud kulum	-16 244	-16 244
Jääkmaksumus	96 105	96 105
Ostud ja parendused	54 500	54 500
Amortisatsioonikulu	-17 903	-17 903
31.12.2021		
Soetusmaksumus	150 605	150 605
Akumuleeritud kulum	-17 903	-17 903
Jääkmaksumus	132 702	132 702
Ostud ja parendused	55 000	55 000
Amortisatsioonikulu	-22 088	-22 088
31.12.2022		
Soetusmaksumus	187 702	187 702
Akumuleeritud kulum	-22 088	-22 088
Jääkmaksumus	165 614	165 614

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	3 000	
Transpordivahendid	3 000	
Kokku	3 000	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA Citadele Leasing Eesti Filiaal	950	950		4,95	EUR	2023
SIA Citadele Leasing Eesti Filiaal	9 281	619	8 662	3,24	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	10 231	1 569	8 662			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA Citadele Leasing Eesti Filiaal	10 950	10 000	950	4,95	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	10 950	10 000	950			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	10 231	10 950
Kokku	10 231	10 950

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 566	69 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	52 548	3 622
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 114	72 862
Kokku müügitulu	112 114	72 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenuste müük	112 114	72 862
Kokku müügitulu	112 114	72 862

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 778	6 964
Sotsiaalmaksud	2 567	2 298
Pensionikulu	124	111
Kokku tööjõukulud	10 469	9 373
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kergelo Kaubandus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	58 028	58 028
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 028	58 028

ANTUD LAENUD	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 180
Kokku antud laenud	34 180

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

OSAÜHING KERGELO (registrikood: 10390858) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	27.06.2023
Resolutsioon:	Kergelo OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 967
Kokku	151 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	112114	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@hot.ee