

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Keriltex

registrikood: 14528673

tänavanimi: Põhjakaare tn

maja number: 3

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76610

e-posti aadress: keriltex@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Keriltex alustas tegevust augustis 2018, põhitegevuseks oli jaekaubandus. 2020 aastal ettevõtte spetsialiseerus hulgimüügile, seega organiseerib käitlemisprotsessi kauba tellimisest, vastuvõtmisest kuni selle loovutamiseni.

Osaühing müügitulu oli 2023 aastal 57 282 eurot.

Majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Ettevõtte tegavust kordineerib juhatus ja vajadusel ostetakse müügiteenust sisse.

Juhatus liikmetele aruande perioodil tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei antud.

Seoses tiheneva konkurentsiga ja interneti kaubanduse laialdase levikuga, tuleb ettevõttel säilitada olemasolev klientuur ja samas leida ka uusi kliente.

Seoses negatiivse netovara tekkega on omanikud otsustanud anda ettevõttele laenu, et viia omakapital seaduses nõutud tasemele.

2024 aastal loodame jätkata hulgikaubandusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100	2	
Nõuded ja ettemaksed	1 589	8 634	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 589	8 634	2
Kokku varud	23 500	60 672	
Müügiks ostetud kaubad	23 500	60 672	
Kokku käibevarad	25 189	69 308	
Kokku varad	25 189	69 308	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 314	17 704	2
Võlad ja ettemaksed	22 862	38 475	
Võlad tarnijatele	21 868	30 448	
Maksuvõlad	644	3 987	
Muud võlad	350	4 040	2
Kokku lühiajalised kohustised	29 176	56 179	
Kokku kohustised	29 176	56 179	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 628	12 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 115	-1 596	
Kokku omakapital	-3 987	13 129	
Kokku kohustised ja omakapital	25 189	69 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	57 282	113 532
Muud äritulud	18 780	78 067
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 030	-159 969
Mitmesugused tegevuskulud	-25 121	-29 517
Muud ärikulud	-181	-707
Ärikasum (kahjum)	-13 270	1 406
Intressitulud	631	500
Intressikulud	-4 476	-3 502
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 115	-1 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 115	-1 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Keriltex 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruande koostamisel lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist. Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi. Arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatoenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatoenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetusmaksumus meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigusi kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Keriltex OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 589	8 634
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 589	8 634
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 314	17 704
Kokku laenukohustised	6 314	17 704
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350	4 040
Kokku võlad ja ettemaksed	350	4 040

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	587	150	737	0	500
Kokku antud laenud	587	150	737	0	500
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 886	10 886	0	631
Kokku antud laenud	0	10 886	10 886	0	631

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 101	36 634	74 031	17 704	3 500
Kokku laenukohustised	55 101	36 634	74 031	17 704	3 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 704	79 730	91 120	6 314	4 476
Kokku laenukohustised	17 704	79 730	91 120	6 314	4 476

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 186	2 580	106 765	0
Kokku müüdnud	54 186	2 580	106 765	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 400	15	6 719
Kokku ostetud	0	5 400	15	6 719

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2024

OÜ Keriltex (registrikood: 14528673) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR PROTTE	Juhatuse liige	22.02.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 115
Kokku	-6 487
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 487
Kokku	-6 487

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	57282	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	keriltex@gmail.com