

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Kerinax

registrikood: 11151104

tänavatalu nimi, Tamme 24  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haapsalu linn

vald:

postisihthumber: 90508

maakond: Lääne maakond

telefon: +3725024272

faks:

e-posti aadress: [tarmo.puskar@mail.ee](mailto:tarmo.puskar@mail.ee)

veebilehe aadress:

## Sisukord

|                                                  |           |
|--------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                     | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                  | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                            | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>              | <b>4</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>              | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                   | <b>5</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                             | <b>6</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                       | <b>7</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>              | <b>8</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>        | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>                 | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                               | <b>10</b> |
| <b>Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>10</b> |
| <b>Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed</b>               | <b>11</b> |
| <b>Lisa 5 Laenukohustused</b>                    | <b>11</b> |
| <b>Lisa 6 Võlad ja ettemaksed</b>                | <b>11</b> |
| <b>Lisa 7 Osakapital</b>                         | <b>11</b> |
| <b>Lisa 8 Müügitulu</b>                          | <b>12</b> |
| <b>Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud</b>          | <b>12</b> |

## Tegevusaruanne

OÜ Kerinax asutati 2005.a juulikuus. Põhilised tegevusalad on investeeringute tegemine omavahendite arvel, raamatupidamisteenuste osutamine ning ehitusprojektide koostamine.

Investeermistegevus seisneb väärtpaberite ostmises investeerimisfirma LHV kaudu. Soetatud on nii Eesti ettevõtete kui ka Ameerika firmade aktsiaid.

Raamatupidamisteenust osutatakse Läänemaal tegutsevatele ettevõtetele. Ehitusprojekte on koostatud Hiiumaa ettevõttele alltöövõtu korras.

2011.aastal jätkatakse põhitegevustele suunatud tegevustega.

Aruandeaastal juhatuse esimehele töötasu ei makstud. Töötajaid ettevõttes 2010.aastal ei olnud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Kerinax 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kerinax on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Haapsalus, 10. aprillil 2011.a

.....

Juhatuse esimees

Tarmo Puskar

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010     | 31.12.2009     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 4 253          | 1 038          | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 468 055        | 457 055        | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 500          | 7 500          | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>478 808</b> | <b>465 593</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>478 808</b> | <b>465 593</b> |         |
|                                              |                |                |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 76 556         | 67 256         | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 41 988         | 8              | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>118 544</b> | <b>67 264</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>118 544</b> | <b>67 264</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000         | 7       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000          | 4 000          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 354 329        | 293 209        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -38 065        | 61 120         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>360 264</b> | <b>398 329</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>478 808</b> | <b>465 593</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 2009          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 90 100         | 105 350       | 8       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -127 847       | -43 953       | 9       |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-37 747</b> | <b>61 397</b> |         |
|                                             |                |               |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -318           | -277          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-38 065</b> | <b>61 120</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-38 065</b> | <b>61 120</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                       | 2010         | 2009           |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |              |                |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -37 747      | 61 397         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -10 000      | -37 400        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 51 280       | -42 299        |
| Laekunud intressid                                    | 0            | 19             |
| Makstud intressid                                     | -318         | -296           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>3 215</b> | <b>-18 579</b> |
|                                                       |              |                |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>3 215</b> | <b>-18 579</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>1 038</b> | <b>19 617</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>3 215</b> | <b>-18 579</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>4 253</b> | <b>1 038</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 293 209                        | 337 209 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 61 120                         | 61 120  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 354 329                        | 398 329 |
|                                   |                             |                              |                                |         |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -38 065                        | -38 065 |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 316 264                        | 360 264 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Kerinax 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha

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

### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, 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 on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

## 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

(kroonides)

|                   | 31.12.2010   | 31.12.2009   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 1 696        | 996          |
| Arvelduskontod    | 2 557        | 42           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 253</b> | <b>1 038</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                   | Aktsiad ja osad | Kokku   |
|-------------------|-----------------|---------|
|                   |                 |         |
| <b>31.12.2008</b> | 422 055         | 422 055 |
| Soetamine         | 35 000          | 35 000  |
| <b>31.12.2009</b> | 457 055         | 457 055 |
|                   |                 |         |
| Soetamine         | 11 000          | 11 000  |
| <b>31.12.2010</b> | 468 055         | 468 055 |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                   | 31.12.2010   | 31.12.2009   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 6 500        | 7 500        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 6 500        | 7 500        |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b> | <b>6 500</b> | <b>7 500</b> |

## Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |               |                                   |                     |             |             |
| Omaniku laen                     | 76 556        | 76 556                            |                     |             | 31,12,2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>76 556</b> | <b>76 556</b>                     |                     |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>76 556</b> | <b>76 556</b>                     |                     |             |             |

  

|                                  | 31.12.2009    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |               |                                   |                     |             |             |
| Omaniku laen                     | 67 256        | 67 256                            |                     |             | 31,12,2010  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>67 256</b> | <b>67 256</b>                     |                     |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>67 256</b> | <b>67 256</b>                     |                     |             |             |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010    | 31.12.2009 |
|----------------------------------|---------------|------------|
| Võlad tarnijatele                | 8             | 8          |
| Muud võlad                       | 41 980        | 0          |
| Võlg aruandvale isikule          | 41 980        | 0          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>41 988</b> | <b>8</b>   |

## Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |               |                |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                              | 2010          | 2009           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                 |               |                |
| Eesti                                        | 90 100        | 105 350        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>    | <b>90 100</b> | <b>105 350</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>90 100</b> | <b>105 350</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                |               |                |
|                                              | 2010          | 2009           |
| 69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 75 100        | 63 350         |
| 41101 Hoonestusprojektide arendus            | 15 000        | 42 000         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>90 100</b> | <b>105 350</b> |

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                           | 2010           | 2009          |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                   | 9 292          | 2 188         |
| Lähetuskulud                              | 390            | 1 085         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 1 500          | 0             |
| Väheväärtuslik põhivara                   | 72 635         | 14 761        |
| Sõiduki ülalpidamiskulud                  | 7 408          | 25 919        |
| Telefoni kulu                             | 1 501          | 0             |
| Kontoriruumi remont                       | 35 121         | 0             |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>127 847</b> | <b>43 953</b> |

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kerinax (registrikood: 11151104) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TARMO PUSKAR       | Juhatuse liige     | 10.04.2011           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 354 329        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -38 065        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>316 264</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 316 264        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>316 264</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 354 329        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -38 065        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>316 264</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 316 264        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>316 264</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 75100           | 83.35%      | Jah            |
| Hoonestusprojektide arendus            | 41101      | 15000           | 16.65%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Kaja Orula     | 47103234721                         | Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti | 20000 EEK                 |
| Tarmo Puskar   | 36503214716                         |                                     | 20000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Telefon         | +372 5024272         |
| E-posti aadress | tarmo.puskar@mail.ee |