

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Kergelo Kaubandus

registrikood: 10847743

tänava/talu nimi, Kaare tee 6

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 5158335

e-posti aadress: rihosepp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kergelo Kaubandus OÜ on asutatud 2002.a. Samal aastal alustati majandustegevusega								
ning ettevõtte põhitegevusalaks on kooli- ja kontorikaupade import ja hulgikaubandus.								
OÜ Kergelo Kaubandus esindab kaubamärki Alvarak LDT.								
Aruandeaastal moodustas OÜ Kergelo Kaubandus müügitulu 757583 krooni ja aruandeaasta kasum								
oli 66970 krooni.								
OÜ Kergelo Kaubandus töötajate arv bilansipäeva seisuga oli üks inimene ja tööjõukulu koos								
maksudega moodustas 357392 krooni.								
Osaühingu juhatajale juhatuse liikme tasu 2010.aastal ei ole makstud.								

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Majandusaasta kasumi jaotamis ettepanek

Kohustuslik reservkapital 12482 EEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 1147281 EEK

2010.aasta kasum 66970 EEK

Kokku jaotamata kasum 31.12.2010.a. seisuga 1214251 EEK

Jaotamata kasumi jäägilt dividende ei maksta.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 770	5 317	2
Finantsinvesteeringud	182 248	182 248	
Nõuded ja ettemaksed	1 024 319	612 817	
Varud	20 311	20 311	6
Kokku käibevara	1 231 648	820 693	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	395 143	395 143	5
Materiaalne põhivara	398 339	376 051	7
Kokku põhivara	793 482	771 194	
Kokku varad	2 025 130	1 591 887	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	784 128	379 128	
Võlad ja ettemaksed	-25 732	12 995	
Kokku lühiajalised kohustused	758 396	392 123	
Kokku kohustused	758 396	392 123	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	12 482	12 482	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 147 282	1 260 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 970	-113 220	
Kokku omakapital	1 266 734	1 199 764	
Kokku kohustused ja omakapital	2 025 130	1 591 887	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	757 583	599 056
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-158 350	-164 921
Mitmesugused tegevuskulud	-126 258	-89 696
Tööjõukulud	-357 392	-326 004
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 109	-12 438
Ärikasum (-kahjum)	61 474	5 997
Finantstulud ja -kulud	5 496	-119 217
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 970	-113 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 970	-113 220

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	61 474	5 997
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 109	12 438
Kokku korrigeerimised	54 109	12 438
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-411 500	-93 478
Varude muutus	0	-917
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-366 273	-260 295
Laekunud intressid	7	2 918
Makstud intressid	-14 228	-43 800
Kokku rahavood äritegevusest	-676 411	-377 137
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	54 167	248 760
Kokku rahavood investeerimistegevusest	54 167	248 760
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	518 000	285 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	518 000	285 000
Kokku rahavood	-104 244	156 623
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	809 674	653 051
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-104 244	156 623
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	705 430	809 674

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	12 482	1 260 502	1 312 984
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-113 220	-113 220
31.12.2009	40 000	12 482	1 147 282	1 199 764
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			66 970	66 970
31.12.2010	40 000	12 482	1 214 252	1 266 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Juhatuse poolt koostatud 2010.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 Kaubanduse finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kergelo Kaubandus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Kergelo Kaubandus 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.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Aktsiate kauplemisena on kajastatud ettevõtte äritegevuse käigus tehtud investeeringuid väärtpaberite ostu-müügist.

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.

Varud

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

Materjali varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 kroonist 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 krooni.

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 tööeast:

Masinad ja seadmed 10%

muu põhivara 20-30%

Materiaalset põhivara hinnatakse igaaastase inventuuriga, vajadusel ka sagedamini.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Seotud osapooled

OÜ Kergelo Kaubandus seotud osapoleks on OÜ Kergelo, Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte.

OÜ Kergelo Kaubandus müüb kaupu ja osutab teenust ning ostab kaupu OÜ Kergelolt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamisel vormistatud dokumendi üleandmine teenuse ostjale.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	4 770	5 317
Kokku raha	4 770	5 317

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	1 024 319	612 817
Kokku nõuded ostjate vastu	1 024 319	612 817

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 627		5 455
Üksikisiku tulumaks		1 311	2 814
Sotsiaalmaks		10 541	333
Kohustuslik kogumispension	132		86
Töötuskindlustusmaksed		1 044	215
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 759	12 896	8 903

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	395 143	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	395 143	395 143

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	20 311	20 311
Kokku varud	20 311	20 311

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Masinaid ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	125 000	24 521	149 521
Akumuleeritud kulum		-4 896	-4 896
Jääkmaksumus	125 000	19 625	144 625
Ostud ja parendused		248 760	248 760
Muud ostud ja parendused		248 760	248 760
Amortisatsioonikulu		-17 334	-17 334
31.12.2009			
Soetusmaksumus	125 000	273 281	398 281
Akumuleeritud kulum		-22 230	-22 230
Jääkmaksumus	125 000	251 051	376 051
Ostud ja parendused		54 167	54 167
Muud ostud ja parendused		54 167	54 167
Amortisatsioonikulu		-31 879	-31 879
31.12.2010			
Soetusmaksumus	125 000	327 448	452 448
Akumuleeritud kulum		-54 109	-54 109
Jääkmaksumus	125 000	273 339	398 339

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	757 583	599 056
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	757 583	599 056
Kokku müügitulu	757 583	599 056
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
kaupade müük	0	188 255
teenuste müük	757 583	410 801
Kokku müügitulu	757 583	599 056

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	270 766	242 634
Sotsiaalmaksud	86 626	83 370
Kokku tööjõukulud	357 392	326 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 024 317	612 817

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	757 583	116	433 586

OÜ Kergelo Kaubandus on otnud kaupu ja müünud kaupu ja teenuseid seotud osapooltele järgmiselt:

2010 2010 2009 2009
 Ost Müük Ost Müük
 OÜ Kergelo 0 757 583 116 433 586
 Kokku: 0 757 583 116 433 586

saldod seotud osapooltega:
 2010 2009
 lühiajalised nõuded:
 OÜ Kergelo 1024317 612817
 Kokku: 1024317 612817

2010 2009
 lühiajalised kohustused:
 OÜ Kergelo 0 92
 Kokku: 0 92

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kergelo Kaubandus (registrikood: 10847743) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	28.06.2011
Resolutsioon:	Aastaaruanne koostataud vastavalt raamatupidamisreeglitele	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 147 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 970
Kokku	1 214 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	757583	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Sepp	36602030271	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5158335
E-posti aadress	rihosepp@hotmail.ee