

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing KILEKESKUS**registrikood: 10146093**

tänava/talu nimi, Kastani 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla

postsihtnumber: 79514

maakond: Rapla maakond

telefon: 48 92 840

faks: 48 92 847

e-posti aadress: kilekeskus@kilekeskus.ee

veebilehe aadress: www.kilekeskus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kilekeskus on asutatud 19.05.1997.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on plast- ja kiletoodete jaemüük. Ettevõtte jätkab oma majandustegevust erinevate ehituslike ja pakenduslike kiletoodete müügiga.

Möödunud aastal jätkuvas majandusdepressiooni tingimustes ja seoses langusega ehitusturul, toimus olulisi muutusi müügisortimendis. Ettevõtte müügikäive kukkus oluliselt, ning teeniti kahjumit, seoses paljude klientide muutumisel maksejõuetuks. Oluliselt kahandati ettevõtte tegutsemis kulutusi niisamuti tööjõule.

Juhatuse otsusega lahutatakse tootmine müügist, seadmed müüakse ning vara müügist saadud vahenditega kindlustatakse ettevõtte edasine tegevus.

OÜ Kilekeskus asutajaks, liikmeks ja juhatajaks on Sulev Tammel.
Töötajate palkade ja lisatasude brutosumma 2009. aastal oli 426 920 krooni.
Juhatusel tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kilekeskus OÜ on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõõtaavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 05.05.2010.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Kilekeskus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62 733	54 249	2
Finantsinvesteeringud	57 000	62 000	
Nõuded ja ettemaksed	506 433	528 155	3
Varud	631 443	978 527	5
Kokku käibevara	1 257 609	1 622 931	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed		180 000	
Materiaalne põhivara	744 785	860 605	6
Immateriaalne põhivara	1 700	1 700	7
Kokku põhivara	746 485	1 042 305	
Kokku varad	2 004 094	2 665 236	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	147 515		
Võlad ja ettemaksed	1 490 189	1 526 004	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	1 637 704	1 526 004	
Kokku kohustused	1 637 704	1 526 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	5 270	5 270	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 086 962	1 861 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765 842	-767 381	
Kokku omakapital	366 390	1 139 232	
Kokku kohustused ja omakapital	2 004 094	2 665 236	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 347 616	7 918 282	10
Muud äritulud	1 095	258 424	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-347 085	475 840	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 656 657	-6 729 856	
Mitmesugused tegevuskulud	-508 731	-1 264 394	
Tööjõukulud	-426 920	-912 172	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-115 820	-126 656	6
Muud ärikulud	-37 675	-335 772	
Ärikasum (-kahjum)	-744 177	-716 304	
Finantstulud ja -kulud	-19 804	-12 931	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-763 981	-729 235	
Tulumaks	-1 861	-38 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765 842	-767 381	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-744 177	-716 304
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	115 820	126 656
Muud korrigeerimised	180 000	321 827
Kokku korrigeerimised	295 820	448 483
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 722	1 101 785
Varude muutus	347 084	-475 840
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 815	-419 653
Kokku rahavood äritegevusest	-110 366	-61 529
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-340 242
Laekunud intressid		88
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-340 154
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	147 515	242 815
Saadud laenude tagasimaksed		-39 612
Makstud intressid	-19 804	-13 019
Makstud dividendid	-7 000	-143 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 861	-38 146
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	118 850	8 538
Kokku rahavood	8 484	-393 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 249	447 394
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 484	-393 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 733	54 249

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	5 270	2 004 843	2 050 113
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-767 381	-767 381
Makstud dividendid			-143 500	-143 500
31.12.2008	40 000	5 270	1 093 962	1 139 232
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-765 842	-765 842
Makstud dividendid			-7 000	-7 000
31.12.2009	40 000	5 270	321 120	366 390

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kilekeskus OÜ 2009. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30
Tootmiseseadmed	8-12
Muud masinad ja seadmed	5-10

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	61 744	54 249
Arvelduskontod	989	
Kokku raha	62 733	54 249

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	437 833	459 555
Kokku nõuded ostjate vastu	437 833	459 555

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 993
Käibemaks	23 288	13 490
Üksikisiku tulumaks	18 558	10 244
Sotsiaalmaks	45 323	20 953
Kohustuslik kogumispension	118	831
Töötuskindlustusmaksed	5 691	572
Maamaks	562	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 804	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113 344	48 083

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	631 443	978 527
Kokku varud	631 443	978 527

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	17 255	215 288	1 286 995			1 519 538
Akumuleeritud kulum		-18 962	-351 730			-370 692
Jääkmaksumus	17 255	196 326	935 265			1 148 846
Ostud ja parendused			160 242			160 242
Amortisatsioonikulu		-4 954	-44 529			-49 483
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-399 000			-399 000
Muud muutused				180 000	180 000	180 000
31.12.2008						
Soetusmaksumus	17 255	215 288	1 048 237	180 000	180 000	1 460 780
Akumuleeritud kulum		-23 916	-396 259			-420 175
Jääkmaksumus	17 255	191 372	651 978	180 000	180 000	1 040 605
Amortisatsioonikulu		-4 954	-110 866			-115 820
Muud muutused				-180 000	-180 000	-180 000
31.12.2009						
Soetusmaksumus	17 255	215 288	1 048 237			1 280 780
Akumuleeritud kulum		-28 870	-507 125			-535 995
Jääkmaksumus	17 255	186 418	541 112	0	0	744 785

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Jääkmaksumus	1 700	1 700
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Jääkmaksumus	1 700	1 700
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Jääkmaksumus	1 700	1 700

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 311 019	1 054 956
Kokku võlad tarnijatele	1 311 019	1 054 956

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjale	65 826	155 538
Kokku võlad töövõtjatele	65 826	155 538

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 347 616	7 918 282
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 347 616	7 918 282
Kokku müügitulu	4 347 616	7 918 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Edasimüüdnud kaubad	4 347 616	7 918 282
Kokku müügitulu	4 347 616	7 918 282

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	319 071	685 845
Sotsiaalmaksud	107 849	226 327
Kokku tööjõukulud	426 920	912 172
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KILEKESKUS (registrikood: 10146093) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV TAMMEL	Juhatuse liige	14.04.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 086 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765 842
Kokku	321 120
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	321 120
Kokku	321 120
Soovime katta kahjumi jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	4347616	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sulev Tammel	36512290336	Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kilekeskus@kilekeskus.ee
Faks	+372 4892847
Telefon	+372 4892840