

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Kattekeskus

registrikood: 10075855

tänav a nimi, Nurme 30

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11616

maakond: Harju maakond

telefon: +372 55527112

e-posti aadress: info@kattekeskus.ee

veebilehe aadress: www.kattekeskus.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Kattekeskus peamiseks tegevusalaks on PVC kangast erinevate koormakatete ja põrandakatete tootmine, paigaldamine ja parandamine, (EMTAK tegevusala 32991) mujal liigitamata tootmine.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal oli müügitulu 318,9 tuh.krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	318974	0
Puhaskasum (-kahjum)(tuh kr)	12078	-11
Puhasrentaablus	-5%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.20	0
ROA	15,9%	-0,3%
ROE	23,2 %	-0,3%

Personal

2009. aastal ettevõtte töötajatele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmele juhatusel liikmetasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kattekeskus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse arendamine ja uute turgude leidmine .

Lao- ja kontoriruumide ehitus. Uute tootmistehnikate õppimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kattekeskus tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kattekeskus ka finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Kattekeskus on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 218	33 456	2
Nõuded ja ettemaksed	9 924	0	3
Varud	59 633	6 555	4
Kokku käibevara	75 775	40 011	
Kokku varad	75 775	40 011	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 686	0	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	23 686	0	
Kokku kohustused	23 686	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11	-11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 078	22	
Kokku omakapital	52 089	40 011	
Kokku kohustused ja omakapital	75 775	40 011	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	318 974	0	7
Muud äritulud	5	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 582	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 507	-11	
Muud ärikulud	-3 812	0	
Ärikasum (-kahjum)	12 078	-11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 078	-11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 078	-11	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 078	-11	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 924	0	3
Varude muutus	-53 078	-6 555	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 186	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	-47 738	-6 566	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 500	0	5,8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 500	0	
Kokku rahavood	-27 238	-6 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 456	40 022	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 238	-6 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 218	33 456	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	22	40 022
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-11	-11
31.12.2008	40 000	11	40 011
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		12 078	12 078
31.12.2009	40 000	12 089	52 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kattekeskus peamiseks tegevusalaks on PVC kangast erinevate koormakatete ja põrandakatete tootmine, parandamine ja paigaldamine, (EMTAK tegevusala 32991) mujal liigitamata tootmine.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Kattekeskus 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kattekeskus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on samas ka esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad, kohustused ja nõuded hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksud

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 müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

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 FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid

ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 15 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000.-

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Kattekeskus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital.

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	240	33 021
Arvelduskontod	5 978	435
Kokku raha	6 218	33 456

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	6 090
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 834
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 924

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	59 633	6 555
Kokku varud	59 633	6 555

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Muud võlad	20 500
Saadud ettemaksed	3 186
Kokku võlad ja ettemaksed	23 686

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	40	40
Osade nimiväärtus (kroonides)		
1000.-		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 974	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	318 974	0
Kokku müügitulu	318 974	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mujal liigitamata tootmine	318 974	0
Kokku müügitulu	318 974	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	20 500

2009 aastal ettevõtte töötajatele tasusid ei makstud. Juhatusel liikmele juhatusel liikmetasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kattekeskus (registrikood: 10075855) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER LILL	Juhatuse liige	16.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 078
Kokku	12 089
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 089
Kokku	12 089
Moodustada kohustuslik reservkapital summas 4000 krooni, ülejäänud kasumsummas 8089 krooni jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	318974	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Lill	38212120222	Nurme 30 Tallinn, Tallinn, Harju maakond, 11616, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55527112
E-posti aadress	info@kattekeskus.ee
Veebilehe aadress	www.kattekeskus.ee