

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ KALVATRA

registrikood: 10513120

tänavatalu nimi, Vitamiini 7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51014

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ KALVATRA on asutatud 04.detsembril 1998. aastal Tartus.

Põhikirjalisteks tegevusteks on elamute, korterite, hoonete, büroo-, äri- ja tootmispindade haldamine. Alates 31.10.2000 lisandusid tegevusalade loetellu mootorsõidukite ost-müük ja rent, mootorsõidukite hooldus ja remont. Vastavalt AS Arpeks Kaubandus ja OÜ Kalvatra vahelisele lepingule tegeleb OÜ Kalvatra Tartus Vitamiini 7 asuvate büroo- ja laopindade rentimise ja haldamisega. Nimetatud tegevusvaldkonnad olid 2009.a. osaühingu majandustegevuse aluseks.

OÜ Kalvatra 2009.a. müügitulu oli 1120 tuh krooni. Töötajaid oli 2009.a. tööl 1, kelle palgafond koos sotsiaalmaksude ja töötuskindlustusega oli 79,6 tuh krooni.

Juhatuse liikmele töötasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ Kalvatra 2009.a. raamatupidamise aasta-aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	338 718	285 727	487 071	
Nõuded ja ettemaksed	376 723	443 835	383 497	2,3
Kokku käibevara	715 441	729 562	870 568	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	189 101	440 667	733 551	4
Kokku põhivara	189 101	440 667	733 551	
Kokku varad	904 542	1 170 229	1 604 119	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused		23 160	161 366	
Võlad ja ettemaksed	272 594	314 660	593 140	5
Kokku lühiajalised kohustused	272 594	337 820	754 506	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	60 000	180 000	229 313	
Kokku pikaajalised kohustused	60 000	180 000	229 313	
Kokku kohustused	332 594	517 820	983 819	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	608 409	576 300	216 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 461	32 109	359 497	
Kokku omakapital	571 948	652 409	620 300	
Kokku kohustused ja omakapital	904 542	1 170 229	1 604 119	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 120 428	1 420 344
Mitmesugused tegevuskulud	-869 112	-915 832
Tööjõukulud	-79 635	-131 728
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-251 564	-292 884
Muud ärikulud	-882	-43 007
Ärikasum (-kahjum)	-80 765	36 893
Finantstulud ja -kulud	304	-4 784
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-80 461	32 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 461	32 109

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-80 765	36 893
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	251 564	292 884
Kokku korrigeerimised	251 564	292 884
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 114	-60 338
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-42 066	-278 480
Makstud intressid	304	-4 784
Kokku rahavood äritegevusest	196 151	-13 825
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-120 000	-30 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 160	-157 519
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-143 160	-187 519
Kokku rahavood	52 991	-201 344
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	285 727	487 071
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 991	-201 344
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	338 718	285 727

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	576 300	620 300
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			32 109	32 109
31.12.2008	40 000	4 000	608 409	652 409
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-80 461	-80 461
31.12.2009	40 000	4 000	527 948	571 948

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalvatra aruandeperiood algab 01.01 ja lõpeb 31.12. Aruanne on esitatud kroonides ja kasutatud valuuta on EEK. OÜ Kalvatra raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

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 tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, bilansis aga kajastatakse jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Masinate ja seadmete puhul on amortisatsiooninorm 10-20% ja inventaril 20-40%. Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Maksuvõlgadena kajastatakse bilansis nii detsembri väljamaksetelt arvestatud maksusid kui ka detsembris arvestatud kuid väljamaksmata töötasudelt arvestatud maksusid. 31.detsembril Maksu-ja Tolliameti kontol olevat ettemaksu kajastatakse bilansis nõuete ja ettemaksete real.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse tekkepõhisuse ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande 1. skeemi.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhisuse ja tulude ning kulude vastavuse printsiipi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	339 787	391 140
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 436	
Ettemaksed	35 500	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	376 723	391 140

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 907	52 593	
Üksikisiku tulumaks	1 642		1 279
Sotsiaalmaks			5 730
Töötuskindlustusmaksed	732		126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 281	52 593	7 135

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 606 823	1 606 823	1 606 823
Akumuleeritud kulum	-873 272	-873 272	-873 272
Jääkmaksumus	733 551	733 551	733 551
Amortisatsioonikulu	-292 884	-292 884	-292 884
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 606 823	1 606 823	1 606 823
Akumuleeritud kulum	-1 166 156	-1 166 156	-1 166 156
Jääkmaksumus	440 667	440 667	440 667
Amortisatsioonikulu	-251 564	-251 564	-251 564
31.12.2009			
Soetusmaksumus	828 313	828 313	828 313
Akumuleeritud kulum	-639 210	-639 210	-639 210
Jääkmaksumus	189 103	189 103	189 103

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	257 775	299 707
Võlad töövõtjatele	7 538	7 818
Maksuvõlad	7 271	7 135
Kokku võlad ja ettemaksed	272 584	314 660

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	626 880	670 675
Energia	138 372	101 424
Elektrienergia	73 973	68 746
Soojusenergia	64 399	32 678
Mitmesugused bürookulud	11 407	14 053
Muud	92 453	129 680
Kokku mitmesugused tegevuskulud	869 112	915 832

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	59 415	98 820
Sotsiaalmaksud	20 220	32 908
Kokku tööjõukulud	79 635	131 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	234 717	0	241 501

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	301 579	0	469 864	703 353

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KALVATRA (registrikood: 10513120) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILUMAA	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	608 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 461
Kokku	527 948
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	527 948
Kokku	527 948

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	608 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 461
Kokku	527 948
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	527 948
Kokku	527 948

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	1120428	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Vilumaa	36203052729	Västriku tn. 35, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Are Odras	36504232719		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7428108
Telefon	+372 7428008
Faks	+372 7428345
E-posti aadress	arpeks@arpeks.ee