

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Lokuta Kaater OÜ

registrikood: 10493647

**tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Lokuta küla

vald: Kehtna vald

postisihtnumber: 79006

maakond: Rapla 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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Lokuta Kaater OÜ põhitegevuseks on puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük, saematerjali tootmine, tellingute ning tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Osaühingul on saekaater Raplamaal Kehtna vallas Lokutal.

Lokuta Kaater OÜ töötajate arv majandusaastal oli keskmiselt 10 töötajat. Majandusaasta tööjõukulud olid 1 239 598 krooni. Juhatusel liige ei saanud juhatuseliikme tasu.

Lokuta Kaater OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Üheks ülesandeks on püsiklientide hoidmine ning uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Lokuta Kaater OÜ 2010. aasta raamatupidamise majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. majandusaasta aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. majandusaasta aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. OÜ Lokuta Kaater on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	228 354	138
Nõuded ja ettemaksed	310 091	315 274
Varud	454 699	544 294
Kokku käibevara	993 144	859 706
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 090 007	1 286 031
Kokku põhivara	1 090 007	1 286 031
Kokku varad	2 083 151	2 145 737
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	509 061	605 927
Võlad ja ettemaksed	311 618	226 448
Kokku lühiajalised kohustused	820 679	832 375
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	85 760
Kokku pikaajalised kohustused	0	85 760
Kokku kohustused	820 679	918 135
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	120 000	120 000
Kohustuslik reservkapital	12 000	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 602	1 081 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 870	13 989
Kokku omakapital	1 262 472	1 227 602
Kokku kohustused ja omakapital	2 083 151	2 145 737

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	5 185 813	3 386 118
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 915 778	-1 401 588
Mitmesugused tegevuskulud	-624 840	-546 397
Tööjõukulud	-1 239 598	-1 158 625
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-296 025	-242 123
Muud ärikulud	-36 610	-1 936
Ärikasum (-kahjum)	72 962	35 449
Finantstulud ja -kulud	-38 092	-21 460
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 870	13 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 870	13 989

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	72 962	35 449
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	296 025	242 123
Muud korrigeerimised	-23 171	470
Kokku korrigeerimised	272 854	242 593
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 183	147 130
Varude muutus	89 595	-150 875
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-590	-559 731
Makstud intressid	-14 922	-21 929
Kokku rahavood äritegevusest	425 082	-307 363
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-100 000	-38 426
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 000	-38 426
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		345 927
Saadud laenude tagasimaksed	-96 866	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 866	345 927
Kokku rahavood	228 216	138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	138	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	228 216	138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228 354	138

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	120 000	12 000	1 081 613	1 213 613
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			13 989	13 989
31.12.2009	120 000	12 000	1 095 602	1 227 602
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			34 870	34 870
31.12.2010	120 000	12 000	1 130 472	1 262 472

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lokuta Kaater OÜ 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.

Kasutatakse jätkuvalt kasumiaruande skeemi nr 1.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. 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. 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 20 %
- Muud masinad ja seadmed 20 %
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse 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 tuletisinstrumendid, 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 õiglasest 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	228 354	138
Kokku raha	228 354	138

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	310 091	309 013
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		2 671
Ettemaksed		3 590
Kokku Nõuded ja ettemaksed	310 091	315 274

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 847	2 671	-14 852
Üksikisiku tulumaks	15 425		19 737
Sotsiaalmaks	36 469		44 151
Kohustuslik kogumispension	383		299
Töötuskindlustusmaksed	4 641		5 616
Intress	-353		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69 412	2 671	54 951

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	454 699	544 294
Kokku varud	454 699	544 294

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 027 905	1 201 442	2 229 347
Akumuleeritud kulum	-123 601	-616 018	-739 619
Jääkmaksumus	904 304	585 424	1 489 728
Ostud ja parendused	38 426	0	38 426
Amortisatsioonikulu	-40 000	-202 123	-242 123
31.12.2009			
Jääkmaksumus	902 730	383 301	1 286 031
Ostud ja parendused		100 001	100 001
Amortisatsioonikulu	-61 273	-234 752	-296 025
31.12.2010			
Jääkmaksumus	841 457	248 550	1 090 007

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Indrek Rohtla	509 061			
Lühiajalised laenud kokku	509 061			
Laenukohustused kokku	509 061			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Indrek Rohtla	605 927			
Lühiajalised laenud kokku	605 927			
Kapitalirendikohustused kokku	85 760			
Laenukohustused kokku	691 687			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	216 980	118 883
Võlad töövõtjatele	25 226	52 614
Maksuvõlad	69 412	54 951
Kokku võlad ja ettemaksed	311 618	226 448

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	120 000	120 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	6 660	
Eesti	5 179 153	3 386 118
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 185 813	3 386 118
Kokku müügitulu	5 185 813	3 386 118
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Puidu ja puidu ematööstustoodete hulgemüük	4 223 314	2 108 838
Saematerjali tootmine	183 963	161 570
Laevade ehitus		316 423
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine	778 536	799 287
Kokku müügitulu	5 185 813	3 386 118

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	2 568 297	1 055 155
Muud	347 481	346 433
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 915 778	1 401 588

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	921 498	861 310
Sotsiaalmaksud	317 612	297 315
Muud	488	
Kokku tööjõukulud	1 239 598	1 158 625
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooltega tehinguid ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Lokuta Kaater OÜ (registrikood: 10493647) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ROHTLA	Juhatuse liige	06.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 870
Kokku	1 130 472
Aruandeaasta kasum kantakse tulevaste perioodide jaotamata kasumi hulka	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	4223314	81.44%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine.Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	778536	15.01%	Ei
Saematerjali tootmine	16101	183963	3.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Rohtla	37608044918	Eesti	120000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4872517
Mobiiltelefon	+372 5149468
E-posti aadress	lokutakaater@hot.ee