

Majandusaasta aruanne

COVERTY OÜ

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2007

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2007

Äriregistri kood	11229912
Aadress:	Võru 79B Tartu 50112
Telefon:	5072631
Põhitegevusala:	Metalli töötlemine EMTAK 25621
Tegevjuht:	Aivar Tamm

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Finantssuhtarvud 2007	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	12
Lisa 6. Viitvõlad	12
Lisa 7. Võlakohustused.....	12
Lisa 8. Müügitulu.....	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Coverty alustas oma tegevust 13.märtsil 2006.a. Põhitegevusalaks on metalli töötlemine.

2007. a. käive oli 1 994 151 krooni .

Aasta keskmine töötajate arv oli 4 ja töötasu kogusumma 218 009 krooni, millele lisanduvad sotsiaalmaksud 68 856 krooni.

Juhatus koosneb ühest inimesest, kes on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht.

Juhatusel eraldi tasusid makstud pole.

Finantssuhtarvud

2007

Käibe kasv	228,32	%
Brotokasumi määr	-0,80	%
Kasumi kasv	-164,85	%
Puhasrentaablus	-0,80	%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,80	
Koguvara puhasrentaablus	-2,88	%
Omakapitali puhasrentaablus	-32,67	%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006)/ müügitulu 2006 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Juhatuse deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud 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 Coverty OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 30 juunil 2008.a

.....

juhatuse esimees

Bilanss

		kroonides	
AKTIVA		31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	8 603	9 464
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	168 937	21 046
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	Lisa 3	2 213	4 313
Varud		88 704	0
KÄIBEVARA KOKKU		268 456	34 823
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 4	283 313	81 699
PÕHIVARA KOKKU		283 313	81 699
AKTIVA KOKKU		551 769	116 522
		kroonides	
PASSIVA		31.12.2007	31.12.2006
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 6	41 869	0
Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest		0	1 271
Võlad tarnijatele		41 678	15 528
Maksuvõlad	Lisa 5	47 414	12 019
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		205 871	23 215
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		336 832	52 033
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	Lisa 6	166 330	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		166 330	0
KOHUSTUSED KOKKU		503 162	52 033
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		20 489	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15 882	24 489
KOKKU OMAKAPITAL		48 607	64 489
PASSIVA KOKKU		551 769	116 522

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2007	2006
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 7	1 994 151	607 374
ÄRITULUD KOKKU		1 994 151	607 374
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 369 781	428 766
Mitmesugused tegevuskulud		303 450	64 680
Tööjõukulud		286 865	80 535
Kulum		43 386	8 862
Muud ärikulud		1 115	42
ÄRIKULUD KOKKU		2 004 597	582 885
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-10 446	24 489
FINANTSTULUD JA -KULUD		-5 436	0
intressikulud		-5 445	0
muud finantstulud ja -kulud		9	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-15 882	24 489
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-15 882	24 489
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-15 882	24 489

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.06	0	0	0	0	0
Osakapitali moodustamine	40 000			0	
2006.a. kasum				24 489	
Seisuga 31.12.06	40 000	0	0	24 489	64 489
Seisuga 01.01.07	40 000	0	0	24 489	64 489
Reservi moodustamine		4 000		-4 000	
Eelmise perioodi kasum			20 489	-20 489	
2007.a. kasum				-15 882	
Seisuga 31.12.07	40 000	4 000	20 489	-15 882	48 607

Vastavalt OÜ Coverty põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Osakapital koosneb ühest osast. Osade eest tasuti rahalise sissemaksega pangakontole.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-15 882	24 489
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	43 386	8 862
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	27 504	33 351
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-147 891	-21 046
Varud (+/-)	-88 704	0
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	2 100	-1 344
Maksuvõlad (+/-)	35 395	9 050
Võlgnevus hankijatele (+/-)	26 150	15 528
Ostjate ettemaksed (+/-)	-1 271	1 271
Viitvõlad (+/-)	182 656	23 215
Põhitegevuse genereeritud raha	35 939	60 025
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	35 939	60 025
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	-90 561
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	-90 561
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Osakapitali sissemaks	0	40 000
Kapitalirendimaksete tasumine	-36 800	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-36 800	40 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-861	9 464
RAHA ALGJÄÄK	9 464	0
RAHA LÕPPJÄÄK	8 603	9 464

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud [keskmise hinna](#) meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 20-40% aastas

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab Coverty OÜ reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2007	2006
Sularaha kassas	2	198
Hansapank EEK	8 601	9 266
Kokku	8 603	9 464

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 168 937 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Kokku
0	140 667	4 720	23 550	168 937

Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud koosnevad liikliskindlustuse ettemaksest summas 2 213 krooni.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	90 561	90 561
Soetamine	245 000	245 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	335 561	335 561
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	8 862	8 862
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	43 386	43 386
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	52 248	52248
Jääkmaksumus 31.12.2006	81 699	81 699
Jääkmaksumus 31.12.2007	283 313	283 313

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Maksuvõlg	Intress	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 467	365	2 969	7
Sotsiaalmaksuvõlg	22 341	563	0	7 939
Isiku tulumaks	6 694	183	0	3 494
Töötuskindlustusmakse võlg	611	15	0	218
Kogumispensioni võlg	1 144	31	0	361
Kokku	46 257	1 157	2 969	12 019

Lisa 6. Viitvõlad

Viitvõlad jagunevad järgmiselt:

- Võlgnevusest avansilistele isikutele summas 167 762 krooni
- Palgavõlg summas 19 527 krooni
- Puhkusetasu reserv summas 18 582 krooni.

Lisa 7. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2007.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Liisingud	41 869	166 330	208 199	7,673%	2012.a.
Kokku	41 869	166 330			

Lisa 8. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2007		2006	
Metalli töötlemine	1 994 151	100%	607 374	100%
Kokku	1 994 151	100%	607 374	100%
Müügitulu riikide lõikes:	2007		2006	
Eesti	1 994 151	100%	607 374	100%
Kokku	1 994 151	100%	607 374	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

Coverty OÜ juhatus on koostanud 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30. juunil 2008.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud juhatus liige.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

.....

juhatuse liige

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Coverty OÜ osanike üldkoosolek otsustas 2007. aasta lõpuks kogunenud 15 881 krooni suuruse kahjumi katta eemiste perioodide kasumi arvelt.

Osanike nimekiri seisuga 30.06.2008

Nr	Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus	Omandamise aeg
1	Aivar Tamm	36802072756	Kopli 31, Tartu 50115	40 000	4.04.2006

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ COVERTY (registrikood: 11229912) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aivar Tamm (Juhatuseliige) - kinnitanud 01.07.2008