

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kolmtex OÜ

registrikood: 11262097

tänavatalu nimi, Kõdara talu
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Sudiste küla

vald: Karksi vald

postisihthnumber: 69001

maakond: Viljandi maakond

telefon: +37256628904

faks:

e-posti aadress: info@kolmtex.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Kolmtex OÜ on ettevõtte, mis tegeleb katlamajade ehitamise, soojusseadmete paigalduse, häälestuse, hoolduse ja remondiga.

Möödunud aastal saavutas ettevõtte olulise käibekasvu, kindlustades oma turupositsiooni olemasoleval turul.

Äritegevuse mõningane sesoonsus on tingitud klientide majandustsüklist ja olukorrast ehitusturul.

Kolmtex OÜ juhatuse liikmed on ühe liikmeline.

Tulu, kulud ja kasum

Kolmtex OÜ müügitulu 2010.a. oli 8,3 mln krooni.

Kolmtex OÜ ärikahjumiks kujunes 2010.a. 0,2 mln krooni.

Suurim kululiik oli 2010.a. toore ja materjali kulu 4,5 mln krooni.

Kolmtex OÜ tegevuskulud olid 1,3 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud

Brutokasumi määr % - (-) 2,29 %

Puhasrentaabilus - (-) 4,18 %

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,257

ROA - (-) 14,95 %

ROE - (-) 72,97 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

q Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

Kolmtex OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat.

Kolmtex OÜ juhatuse liikmetele töötasu makstud ei ole.

01.01.2010 – 31.12.2010 oli töötajatele arvestatud töötasu koos maksudega 2,65 mln krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kolmtex OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tootmisprotsesside efektiivsuse tõstmine ja töökeskkonna kaasajastamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kolmtex 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2010 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.

Juhatus hinnangul on Kolmtex OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	54 568	124 492
Nõuded ja ettemaksed	2 051 636	4 839 633
Varud	204 057	219 208
Kokku käibevara	2 310 261	5 183 333
Kokku varad	2 310 261	5 183 333
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	940 000	940 000
Võlad ja ettemaksed	896 986	3 064 704
Kokku lühiajalised kohustused	1 836 986	4 004 704
Kokku kohustused	1 836 986	4 004 704
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	774 630	713 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-345 355	420 931
Kokku omakapital	473 275	1 178 629
Kokku kohustused ja omakapital	2 310 261	5 183 333

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	8 257 449	8 148 063
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 498 293	-3 954 869
Mitmesugused tegevuskulud	-1 288 435	-1 132 655
Tööjõukulud	-2 650 709	-2 347 456
Muud ärikulud	-9 633	-31 356
Ärikasum (-kahjum)	-189 621	681 727
Finantstulud ja -kulud	-60 038	5 025
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-249 659	686 752
Tulumaks	-95 696	-265 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-345 355	420 931

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-189 621	681 727
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 787 998	-675 510
Varude muutus	15 151	-161 330
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 167 718	494 727
Makstud intressid	-65 800	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-95 696	-265 821
Kokku rahavood äritegevusest	284 314	73 793
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	5 762	5 025
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 762	5 025
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	940 000
Makstud dividendid	-360 000	-1 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 000	-60 000
Kokku rahavood	-69 924	18 818
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124 492	105 674
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-69 924	18 818
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 568	124 492

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 713 698	1 757 698
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			420 931	420 931
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2009	40 000	4 000	1 134 629	1 178 629
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			1	1
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-345 355	-345 355
Makstud dividendid			-360 000	-360 000
31.12.2010	40 000	4 000	429 275	473 275

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kolmtex 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

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.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

Tütarettevõtte;

Sidusettevõtte;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. Emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased perekonnaliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

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 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	54 568	124 492
Kokku raha	54 568	124 492

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	2 004 680	4 752 594
Ostjatelt laekumata arved	2 004 680	4 752 594
Muud nõuded	46 956	58 090
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 051 636	4 810 684

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	2 004 680	4 752 594
Kokku nõuded ostjate vastu	2 004 680	4 752 594

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		51 835		231 266
Käibemaks		195 852	28 949	
Üksikisiku tulumaks		65 120		51 372
Sotsiaalmaks		118 998		93 195
Kohustuslik kogumispension		2 635		865
Töötuskindlustusmaksed		15 145		11 862
Ettemaksukonto jääk	13 403		2 439	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 403	449 585	31 388	388 560

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	204 057	219 208
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Materjalid	0	0
Kokku varud	204 057	219 208

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	180 595	2 227 419
Kokku võlad tarnijatele	180 595	2 227 419

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjale	133 545	99 256
Puhkusereserv koos maksudega	66 879	75 186
Töötasust kinnipidamine täitetoimiku alusel	582	0
Kokku võlad töövõtjatele	201 006	174 442

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	65 800	65 800		
Kokku muud võlad	65 800	65 800		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	0	0		

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus a`100.- krooni		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 257 449	8 148 063
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 257 449	8 148 063
Kokku müügitulu	8 257 449	8 148 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Katlamajade ehitus, sanitaartechnilised tööd	8 257 449	8 148 063
Kokku müügitulu	8 257 449	8 148 063

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	4 444 649	3 949 969
Ostetud teenused	53 644	4 900
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 498 293	3 954 869

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	70 530	65 157
Mitmesugused bürookulud	56 568	26 048
Lähetuskulud	60 248	38 587
Koolituskulud	10 285	9 750
Tööriided, töövahendid	267 291	157 092
Transporditeenused	810 365	825 508
Tervisekontrollikulud	5 907	5 891
Vastutuskindlustus	965	912
Panga teenustasud	2 008	1 710
Muud	4 268	2 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 288 435	1 132 655

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 971 868	1 784 694
Sotsiaalmaksud	678 320	606 338
Puhkusereserv	-8 307	-49 215
Haigushüvitis	8 828	5 639
Kokku tööjõukulud	2 650 709	2 347 456
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	7

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Traavid, viivised ja hüvitsed	233	783
Erisoodustus koos maksudega	1 808	29 148
Vastuvõtukulud	490	0
Muud	7 102	1 425
Kokku muud ärikulud	9 633	31 356

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	5 549	5 025
Intressitulu laenudelt	5 457	5 025
Intressitulu pangalt	92	0
Intressikulud	65 800	
Intressikulu laenudelt	65 800	0
Ettevõtte tulumaks	95 696	265 821
Kokku finantstulud ja -kulud	167 045	270 846

Lisa 17 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	31.12.2010		31.12.2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	360 000	95 696	1 000 000	265 821
Kokku	360 000	95 696	1 000 000	265 821

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 256 466	0	0	2 931 314

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 064 033	6 236 209	1 449 822	5 507 798

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

Tütarettevõtted;

Sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. Emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased perekonnaliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt

kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kolmtex OÜ seotud osapool on SW Energia OÜ

Aruande digitaalallkirjad

Kolmtex OÜ (registrikood: 11262097) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES STRATI	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	774 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-345 355
Kokku	429 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	8257449	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4477863
Mobiiltelefon	+372 56628904
E-posti aadress	andres@swenergia.ee