

Kolm Ruutu OÜ

Majandusaasta aruanne
01.10.2008-30.09.2009

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Kolm Ruutu OÜ
Äriregistri kood	11309893
Aadress	Linnu tee 45, Tallinn
Telefon	+372 581 88 888
Põhitegevusala	Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük (46749) Masinate ja seadmete remont (33121)
Majandusaasta algus	01.10.2008
Majandusaasta lõpp	30.09.2009
Tegevjuht	Martin Kivirähk

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri 3. Tegevusalade loetelu
---------------------------	---

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused.....	12
Lisa 3 . Osakapital	12
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 5. Kaubad, materjalid, teenused.....	13
Lisa 6. Muud tegevuskulud	13
Lisa 7. Tingimuslikud kohustused.....	13
Juhatuse allkirjad 01.10.2009-30.09.2009 aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri.....	16
Tegevusalade loetelu	17

Tegevusaruanne

Kolm Ruutu OÜ alustas oma tegevust 2006. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on tööriistade hulgimüük.

Kolm Ruutu OÜ aruandeaasta majandustegevuse käive oli 3 103 871 krooni, aruandeaasta Lõppes ettevõttele kasumiga 309 373 krooni

Aruandeaastal maksti ettevõtte Kolm Ruutu OÜ juhatuse liikmele tasu kokku sotsiaalmaksuga 83 765 krooni. Muud palgalist tööjõudu ettevõttes aruandeperioodil ei kasutatud.

Siinkohal toome ära peamised finantssuhtarvud:

Arvutus metoodika		01.10.2008- 30.09.2009	01.10. 2007 - 30.09.2008
Kasutatava omakapitali tulukus	Puhaskasum / omakapital * 100	12,5%	44,6%
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu * 100	10,73%	15,79%
ROA (%)	puhaskasum / varad * 100	11,64%	39,45%
ROE (%)	puhaskasum / omakapital * 100	12,51%	44,59%

Aasta kulges raskemalt kui eelmine, tulenevalt üldisest majandus olukorrast.

Kuid tänu tõsisele tööle ja uute toodete ja teenuste müügile suutsime jääda kasumlikuks.

Järgmisel aastal plaanime jätkata võetud arengusuundi ja otsida uusi tegevus väljundeid.

Martin Kivirähk juhatuse liige 01.12.2009

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Kolm Ruutu OÜ juhatus 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 Kolm Ruutu OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (01.12.2009), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Kolm Ruutu OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Martin Kivirähk

juhatuse liige

.....

01.12.2009

Bilanss**VARAD**

	Lisa	30.09.2009	30.09.2008
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 528 705	871 105
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		614 967	1 034 874
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	96	0
Ettemaksed teenuste eest		12 146	16 107
Kokku nõuded ja ettemaksed		627 209	1 050 981
Varud			
Ettemaksed varude eest		501 638	807 008
Kokku varud		501 638	807 008
Käibevara kokku		2 657 552	2 729 094
VARAD KOKKU		2 657 552	2 729 094
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		136 035	210 912
Võlad töövõtjatele		5 966	5 964
Maksuvõlad	2	14 519	83 577
Muud võlad		27 500	14 482
Kokku võlad ja ettemaksed		184 020	314 935
Lühiajalised kohustused kokku		184 020	314 935
Kohustused kokku		184 020	314 935
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7	2 120 159	1 293 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7	309 373	1 076 495
Omakapital kokku		2 473 532	2 414 159
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 657 552	2 729 094

Kasumiaruanne

	Lisa	01.10.2008- 30.09.2009	01.10.2007- 30.09.2008
Müügitulu	4	3 103 871	6 810 637
Muud äritulud		1 377	165
Kaubad, toore, materjal, teenused	5	2 138 440	4 699 368
Mitmesugused tegevuskulud	6	455 083	883 799
Tööjõu kulud			
Palgakulu		62 985	113 519
Sotsiaalmaksud		20 780	37 601
Tööjõukulud kokku		83 765	151 120
Muud ärikulud		95 041	1 250
Ärikasum (-kahjum)		332 919	1 075 265
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja - kulud		42 910	0
Muud finantstulud ja – kulud		0	1 230
Kokku finantstulud ja – kulud		42 910	1 230
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM) enne tulumaksustamist		375 829	1 076 495
Tulumaks		66 456	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		309 373	1 076 495

Rahavoogude aruanne

	01.10.2008- 30.09.2009	01.10.2007- 30.09.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	332 919	1 075 265
Nõuded ostjate vastu	419 907	-188 252
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-96	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	3 961	10 879
Ettemaksed tarnijatele	305 370	-61 111
Võlad tarnijatele	-74 877	-260 717
Maksuvõlad	-69 058	57 981
Võlad töövõtjatele	2	-2 063
Muud viitvõlad	13 018	13 545
Saadud intressid	0	1 230
Kokku rahavood äritegevusest	931 146	646 757
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	54 826	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	54 826	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-250 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	0
Makstud intressid	-11 916	0
Saadud laenud	90 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-90 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-328 372	0
RAHAVOOD KOKKU	657 600	646 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	871 105	224 348
Raha ja raha ekvivalentide muutus	657 600	646 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 528 705	871 105

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
Saldo 24.10.2006	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 297 664	1 297 664
Saldo 30.09.2007	40 000	0	1 297 664	1 337 664
Kohustuslik reservkapital	0	4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	1 076 495	1 076 495
Saldo 30.09.2008	40 000	4 000	2 370 159	2 414 159
Makstud dividendid	0	0	-250 000	-250 000
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	309 373	309 373
Saldo 30.09.2008	40 000	4 000	2 429 532	2 473 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Kolm Ruutu OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

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 jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

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

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 30. september 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	Nõue	30.09.2009	Nõue	30.09.2008
		Kohustus		Kohustus
Käibemaks	0	9 442	0	78 750
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	0	0	119
Ettevõtte tulumaks	0	333	0	25
Kinnipeetud tulumaks	0	781	0	781
Sotsiaalmaks	0	3 963	0	3 901
Töötuskindlustusmakse	0	0	0	1
Ettemaksukonto	96	0	0	0
Kokku	96	14 519	0	83 577

Lisa 3 . Osakapital

OÜ Kolm Ruutu osakapital oli seisuga 31.12.2008 40 000 krooni, mis koosneb 1 osast nimiväärtustega 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Kolm Ruutu miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	01.10.2008- 30.09.2009	01.10. 2007 - 30.09.2008
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük (kood 46749)	2 776 354	6 510 245
Masinate ja seadmete remont (kood 33121)	327 517	300 392
Kokku	3 103 871	6 810 637

Geograafiline piirkond	01.10.2008- 30.09.2009	01.10. 2007 - 30.09.2008
Kauba ja teenuse müük Eesti	3 103 871	6 707 447
Kauba müük EL	0	103 190
Kokku	3 103 871	6 810 637

Lisa 5. Kaubad, materjalid, teenused

	01.10.2008-30.09.2009	01.10. 2007 - 30.09.2008
Ostetud kaubad müügiks	2 138 440	4 699 368
Kokku	2 138 440	4 699 368

Lisa 6. Muud tegevuskulud

	01.10.2008-30.09.2009	01.10. 2007 - 30.09.2008
Transpordikulud, auto hooldus ja rent	202 350	301 151
Kaupade transport ja materjalikulud	16 341	52 770
Büroo-, reklaami- ja kommunaalkulud	51 465	266 833
Lähetuskulud	93 557	138 544
Muud	91 370	124 501
Kokku	455 083	883 799

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2009 moodustas 2 429 532 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 510 202 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 919 330 krooni.

Juhatuse allkirjad 01.10.2009-30.09.2009 aasta majandusaasta aruandele

Kolm Ruutu OÜ juhatus on koostanud 01.10.2009-30.09.2009 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Martin Kivirähk

juhatuse liige

.....

01.12.2009

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/ -kahjum	2 120 159
01.10.08-30.09.09 majandusaasta puhaskasum / -kahjum	309 373
Kokku jaotamata kasum/ -kahjum seisuga 31.12.2008:	2 429 532

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Martin Kivirähk juhatuse liige 01.12.2009

Osanike nimekiri

1. Martin Kivirähk

Isikukood:

37906300353

Aadress:

Tallinn

Osa suurus:

40 000 krooni (100%)

Tegevusalade loetelu

Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük (kood 46749)	2 776 354
Masinate ja seadmete remont (kood 33121)	327 517

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11309893	Kolm Ruutu OÜ	01.10.2008	30.09.2009

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58188888
Elektronposti aadress	info@kr.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Martin Kivirähk	37906300353	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	3103871	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Kolm Ruutu OÜ (registrikood: 11309893) 01.10.2008 - 30.09.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Martin Kivirähk (Juhatuse liige) - kinnitanud 13.12.2009