

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2007**

aruandeaasta lõpp: **31.12.2007**

ärinimi: **OÜ Kodukate**

Registrikood: **11199200**

Tänavanimi, **Kääri tee**

maja ja korteri number: **35**

alev **Lähtse**

vald **Kiili vald**

maakond **Harjumaa**

Tegevusala: **katuste renoveerimis- ja ehitustööd(43911)**

Telefon: **5560 9894**

E-post: **info@kodukate.ee**

Lisatud: **Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri**

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse kinnitus	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2 Raha ja pangakonto	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Maksud	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	11
Kasumijaotamise ettepanek	12
Osanike nimekiri	13

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Kodukate asutati 2005 aasta detsembris. OÜ alustas tegevust juulis 2006.a. Tegevusalaks on katuste remont ja ehitustööd. 2007. aastal jätkati tegevust peamiselt Tallinnas ja Harjumaal ning katuste renoveerimistöödel olid klientideks korteriühistud ja korterelamute haldusfirmad.

Tulud, kulud, kasum

Ehitusteenuse osutamisest oli 2007 aasta käive 2038 tuh.krooni

Ärikasum oli 613tuh.krooni, mis teeb müügikäibe puhasrentaabluseks 30 %.

Aruandeperioodil oli ettevõttes 1 põhikohaga töötaja ning tööjõu üldkulu oli 111 tuh.krooni.

Ettevõtte kasutas alltöövõtu korras tööjõu renditeenust, mis oli katusekatte materjali kõrval teine suurem kulu artikkel.

Juhatusel liikmed tasu ei saanud.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	2 038 335	826 499
Tulu kasv	146%	
Puhaskasum	613 698	123 026
Kasumi kasv	398%	
Puhasrentaablus	30%	14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	22,68	3,01

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006)/ müügitulu 2006 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Järgmiseks majandusaasta eesmärgid

2008.aastal on kavas jätkata katuse renoveerimis- ja ehitustöödega. Kuna ehitusturg on hetkel madalseisus on plaanis hakata tegelema ka lisatöödega:

- lisaplekkide valmistamine ja plekksepatööd
- puitfassaadide ehitus.

Plekksepatööde teostamiseks on plaanis rentida tootmisruumid ning soetada vajalikud seadmed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitusraamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Kodukate 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on Eesti hea raamatupidamise tava kohased;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- 3) OÜ Kodukate on jätkusuutlikult tegutsev ettevõte.

Kinnitatud: Harjumaal, märts 2008

.....
K. Talviste
Juhatus liige

Juhataja.....

OÜ Kodukate raamatupidamisbilanss

VARAD	Lisa	31.12.2006	31.12.2007
Raha ja pangakonto	1	188062	353740
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		0	114340
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	0	2530
Käibevara kokku		188 062	470 610
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	3	37 335	326863
Põhivara kokku		37 335	326 863
VARAD KOKKU		225 397	797 473
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud		45000	0
Kapitalirendi maksed järgm.per.		0	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		0	13090
Võlad töövõtjatele		9148	0
Maksuvõlad	4	8223	7659
Lühiajalised kohustused kokku		62 371	20 749
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Osakapital		40000	40000
Reservid		0	4000
Eelmiste per. jaotamata kasum		0	119026
Aruande aasta kasum (-kahjum)		123026	613698
Omakapital kokku		163 026	776 724
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		225 397	797 473

OÜ Kodukate kasumiaruanne

	2006.a.	2007.a.
Müügitulu	826499	2038335
Muud äritulud	0	4
Kasum/ kahjum põhivara müügist	0	0
Äritulud kokku:	826499	2038339
Kaubad, toore, materjal, teenused	652392	1161038
Mitmesugused tegevuskulud	36928	129145
Tööjõu kulud	12194	111681
s.h palk	9148	83781
sotsiaalmaks	3019	27651
töötuskindlustus	27	249
Põhivara kulum	1965	22162
Muud ärikulud	0	695
Ärikulud kokku:	703479	1424721
Ärikasum (-kahjum)	123020	613618
Finantstulud	6	80
Finantskulud	0	0
Ärikasum majandustegevusest	123026	613698

OÜ Kodukate rahavoogude aruanne

I RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum	+ 613618
Arvestatud amortisatsiooni	+ 22162
Äritegevusega seotud käibevarade jäägi muutus	- 116870
Äritegevusega seotud kohustuste jäägi muutus	+ 3379
Saadud intressid	+ 80

Rahavood äritegevusest kokku: + 522 369

II RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST

Põhivara soetus	- 311691
Põhivara müük	0

Rahavood investeeringutest kokku: - 311 691

III RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

Saadud laenud	0
Tasutud laenud	- 45000

Rahavood finantseerimisest kokku: - 45 000

IV KOKKU RAHAVOOD + 165 678

V RAHA JÄÄGI MUUTUS

Aasta algus	+188062
Aasta lõpuks	+353740

MUUTUS +165678

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
06.12.05.	0	0	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40000				40000
Dividendid					
Dividendide tulumaks					
2006.a kasum				123026	123026
31.12.06	40000	0	0	123026	163026
Kasumi suunamine eelm. per. kasumisse		4000	119026	-123026	4000
2007.a kasum				613698	613698
31.12.07	40000	4000	119026	613698	776724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Kodukate raamatupidamise aastaaruanne 2006.a kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Kodukate kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning alahindlust kajastatakse bilansireal - Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse

korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud hinnaalandid ja garantiikulud.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutamise hetkel 100 %-liselt kuludesse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	10 - 30%
Muu inventar	20 – 35%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentniku

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud vara kajastatakse rendi jõustumise ajal bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul ühtlaselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tehingud välisvaluutas 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 Eesti panga ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

saab usaldusväärselt määrata ning tehingust sadava tasu laekumine tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku kohaselt tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2. Raha ja pangakonto

Raha	Seisuga 31.12.2006	Seisuga 31.12.2007
Kassa	2 756	184 025
Pank	185 306	169 715

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	39 300	0	39 300
Soetamine	299 691	12 000	311 691
Kap.rendile võtmine	0	0	0
Müük	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2007	338 991	12 000	350 991
Akumuleeritud Kulum 31.12.2006	-1 965	0	-19 65
Arvestatud kulum	-20 662	-1 500	-22 162
Müüdnud pv kulum	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-22 627	-1 500	-24 127
Jääkmaksumus 31.12.2006	37 335	0	37 335
Jääkmaksumus 31.12.2007	316 364	10 500	326 864

Lisa 4. Maksud

	31.12.2006		31.12.2007	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	0	5177	2529	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	2310
Sotsiaalmaks	0	3019	0	4918
Töötuskindlustusmaks	0	27	0	132
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	299

Lisa 5. Müügitulu

2007.a saadi tulu katuste renoveerimis- ja ehitustöödest 2038 tuh krooni.

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Juhatuse liige andis ettevõtte käivitamiseks 2006 aastal firmale laenu, mille jääk 45 tuh.krooni
2007.a tagastati juhatuse liikmetele.

OÜ Kodukate

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Aruandeaasta lõpus 31.12.2007 on OÜ Kodukate

Eelmiste aastate kasum	123026.-
Kanti kohustusliku reservi	-4000.-
2007.a kasum	613698.-
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007	732 724.-

Juhatus teeb ettepaneku jätta 2007 aasta kasum jaotamata ning kanda jaotamata kasumi kontole.

juhataja:

Juhataja.....

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga

Kristjan Talviste isikukood 37612134739, elukoht Harjumaa

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ KODUKATE (registrikood: 11199200) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristjan Talviste (Juhatuse liige) - kinnitanud 26.03.2008