

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ KODUKATE

registrikood: 11199200

tänava/talu nimi, Kääri tee 35
maja ja korteri number:

postisihnumber: 75401

telefon: +372 55609894

e-posti aadress: info@kodukate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Kodukate asutati 2005 aasta detsembris. OÜ alustas tegevust juulis 2006.a. Tegevusalaks on katuste remont ja ehitustööd. 2011. aastal jätkati tegevust peamiselt Tallinnas ja Harjumaal ning katuste renoveerimistöödel olid klientideks korteriühistud ja korterelamute haldusfirmad.

Tulud, kulud, kasum

Katuse-ehitusteenuse osutamisest oli 2011 aasta käive 82 tuh.eurot.

Ärikahjum oli 105 tuh.krooni, mis teeb müügikäibe puhasrentaabluseks -3 %.

Ärikahjumi üheks peamiseks põhjuseks on väike käive ning suur põhivara kulum. Samuti oli kogu 2011.aasta ehitushindadele tohutu surve tarbija poolt. Läbirääkimiste käigus tingiti hinnad alla omahindade tasemele, seega kasumit teenida oli pea võimatu.

Aruandeperioodil oli ettevõttes 1 põhikohaga töötaja ning tööjõu üldkulu oli 7,1 tuh.euri.

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

Juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2011
Müügitulu	39 528	82 280
Müügitulu kasv	9 %	108%
Puhaskasum	-6763	- 2865
Kasumi kasv	0	0
Puhasrentaablus	-17%	-3%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 16,11 3,6
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Järgmiseks majandusaasta eesmärgid

2012.aastal on kavas jätkata katuse renoveerimis- ja ehitustöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	18 341	20 190
Nõuded ja ettemaksed	12 567	122
Kokku käibevara	30 908	20 312
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 839	12 120
Kokku põhivara	5 839	12 120
Kokku varad	36 747	32 432
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 485	1 264
Kokku lühiajalised kohustused	8 485	1 264
Kokku kohustused	8 485	1 264
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 356	35 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 906	-6 754
Kokku omakapital	28 262	31 168
Kokku kohustused ja omakapital	36 747	32 432

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	82 280	39 528
Muud äritulud	0	25
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 567	-28 847
Mitmesugused tegevuskulud	-10 090	-5 626
Tööjõukulud	-7 108	-5 690
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 380	-6 153
Ärikasum (kahjum)	-2 865	-6 763
Finantstulud ja -kulud	-41	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 906	-6 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 906	-6 754

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 865	-6 763
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 380	6 153
Kokku korrigeerimised	7 380	6 153
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 445	4 614
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 221	131
Laekunud intressid	10	9
Makstud intressid	-51	0
Kokku rahavood äritegevusest	-750	4 144
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 099	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 099	0
Kokku rahavood	-1 849	4 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 190	16 046
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 849	4 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 341	20 190

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	35 110	37 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 754	-6 754
31.12.2010	2 556	256	28 356	31 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 906	-2 906
31.12.2011	2 556	256	25 450	28 262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kodukate raamatupidamise aastaaruanne 2011.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 eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euri. Varad, mille tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 10 0000 krooni, kantakse vara kasutamise hetkel 100 %-liselt kuludesse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10 - 30%

Muu inventar 20 – 35%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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

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

Tulud

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	49		510
Üksikisiku tulumaks		110	97
Sotsiaalmaks		321	259
Kohustuslik kogumispension		20	16
Töötuskindlustusmaksed		41	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49	492	915

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	10 846	19 128	29 974	29 974
Akumuleeritud kulum	-4 725	-6 976	-11 701	-11 701
Jääkmaksumus	6 121	12 152	18 273	18 273
Amortisatsioonikulu	-1 378	-4 775	-6 153	-6 153
31.12.2010				
Jääkmaksumus	4 743	7 377	12 120	12 120
Ostud ja parendused		1 099	1 099	1 099
Amortisatsioonikulu	-2 460	-4 920	-7 380	-7 380
31.12.2011				
Jääkmaksumus	2 283	3 556	5 839	5 839

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 280	39 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 280	39 528
Kokku müügitulu	82 280	39 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911	82 280	39 528
Kokku müügitulu	82 280	39 528

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 363	4 242
Sotsiaalmaksud	1 745	1 389
Kokku tööjõukulud	7 108	5 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KODUKATE (registrikood: 11199200) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN TALVISTE	Juhatuse liige	17.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 906
Kokku	25 450
Katmine	
Kokku	25 450

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 906
Kokku	25 450
Katmine	
Kokku	25 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	82280	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Talviste	37612134739	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55609894
E-posti aadress	info@kodukate.ee