

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING KÜLMALÄTE

registrikood: 10166546

küla: Ihamaru küla

vald: Kõlleste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63503

telefon: +372 5526910

e-posti aadress: kylmalate@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Külmäläte OÜ põhitegevusalaks oli 2016.aastal:

- metsakinnistuste ost,
- metsa ülestöötamine,
- kasvava metsa raieõiguste ost
- metsamaterjali müük,
- metsamajandust abistavad tegevused
- maastiku hooldus ja korrashoid.

Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeritud, uuringu-arengukulutusi ei tehtud.

Juhatuse liikmele soodustusi ei tehtud.

2017. aastal on jätkatakse tegevust samades tegevusvaldkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 008	5 963	
Nõuded ja ettemaksed	34 930	22 681	2
Varud	15 328	9 444	
Kokku käibevarad	52 266	38 088	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 717	7 737	3
Kokku põhivarad	2 717	7 737	
Kokku varad	54 983	45 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 000	
Võlad ja ettemaksed	17 606	8 399	4
Kokku lühiajalised kohustised	17 606	10 399	
Kokku kohustised	17 606	10 399	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 614	19 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 951	13 174	
Kokku omakapital	37 377	35 426	
Kokku kohustised ja omakapital	54 983	45 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	157 568	180 258	5
Muud äritulud	0	1 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 922	-144 081	6
Mitmesugused tegevuskulud	-10 407	-9 166	
Tööjõukulud	-4 031	-6 160	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 583	-5 758	
Muud ärikulud	-674	-166	
Ärikasum (kahjum)	1 951	15 927	
Intressikulud	0	-9	
Muud finantstulud ja -kulud	0	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 951	15 924	
Tulumaks	0	-1 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 951	14 174	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmäläte OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel. Raha all on mõeldud arveldusarvel ja kassas olevaid summasid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude all on kajastatud varad:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) ettemaksed tarnijatele varude soetamiseks

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Soetusmaksumus on vara omandamise või töötlemise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Neto realiseerimise väärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Käesolevas aruandes on varud kajastatud nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid, seadmed	4-10 aastat
Inventar, töövahendid	4 aastat

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kaupade, teenuste, materjalide ostust tulenevad kulud kajastatakse ostmise tehingu toimumisel.

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 20/80.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 240	34 240
Ostjatelt laekumata arved	35 356	35 356
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 116	-1 116
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	190	190
Muud nõuded	500	500
Laenunõuded	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 930	34 930
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 680	22 680
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 681	22 681

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 000	10 513	20 300	30 813	33 813
Akumuleeritud kulum	-963	-9 342	-12 740	-22 082	-23 045
Jääkmaksumus	2 037	1 171	7 560	8 731	10 768
Ostud ja parendused		2 727		2 727	2 727
Amortisatsioonikulu	-300	-1 398	-4 060	-5 458	-5 758
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 000	13 240	20 300	33 540	36 540
Akumuleeritud kulum	-1 263	-10 740	-16 800	-27 540	-28 803
Jääkmaksumus	1 737	2 500	3 500	6 000	7 737
Amortisatsioonikulu	-300	-273	-3 010	-3 283	-3 583
Müügid	-1 437				-1 437
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	13 240	20 300	33 540	33 540
Akumuleeritud kulum	0	-11 013	-19 810	-30 823	-30 823
Jääkmaksumus	0	2 227	490	2 717	2 717

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	1 000	
Kokku	1 000	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 969	8 969
Võlad töövõtjatele	634	634
Maksuvõlad	4 347	4 347
Muud võlad	3 656	3 656
Intressivõlad	101	101
Muud viitvõlad	3 555	3 555
Kokku võlad ja ettemaksed	17 606	17 606
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 229	4 229
Maksuvõlad	2 211	2 211
Muud võlad	1 959	1 959
Muud viitvõlad	1 959	1 959
Kokku võlad ja ettemaksed	8 399	8 399

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 576	175 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	992	4 888
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 568	180 258
Kokku müügitulu	157 568	180 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük ja metsamajandust abitavad tegevused	156 694	179 264
Renditulu	874	994
Kokku müügitulu	157 568	180 258

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	70 207	90 786
Energia	2 706	3 459
Elektrienergia	385	583
Kütus	2 321	2 876
Transpordikulud	21 758	13 536
Masinate kulu	3 980	1 808
Sisseostetud teenused	38 271	34 492
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	136 922	144 081

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 082	4 280
Sotsiaalmaksud	949	1 879
Kokku tööjõukulud	4 031	6 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000

Ostud ja müügid

	2015
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 082	4 518

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OSAÜHING KÜLMALÄTE (registrikood: 10166546) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ROHT	Juhatuse liige	17.07.2017
Resolutsioon:	Aastaruanne heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 951
Kokku	34 565
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 565
Kokku	34 565

Dividende ei võeta

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 951
Kokku	34 565

Dividende ei võeta

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	156694	99.45%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Roht	35902010286		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5526910
E-posti aadress	kylmalate@gmail.com