

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Külmäläte OÜ põhitegevusalaks oli 2014.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 maksti tasusid kokku 23040 eurot, soodustusi ei tehtud.

2015. aastal on plaan jätkata tegevust samades tegevusvaldkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 577	0	
Nõuded ja ettemaksed	33 942	31 193	2
Varud	328	39 157	
Kokku käibevara	60 847	70 350	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 768	46 849	4
Kokku põhivara	10 768	46 849	
Kokku varad	71 615	117 199	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 726	42 584	5
Võlad ja ettemaksed	40 637	23 830	6
Kokku lühiajalised kohustused	42 363	66 414	
Kokku kohustused	42 363	66 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 973	20 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 533	26 992	
Kokku omakapital	29 252	50 785	
Kokku kohustused ja omakapital	71 615	117 199	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	641 226	513 924	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-578 335	-393 201	8
Mitmesugused tegevuskulud	-18 866	-28 334	
Tööjõukulud	-37 029	-41 524	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 417	-22 166	
Muud ärikulud	-12 685	-1 024	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 106	27 675	
Intressikulud	-1 217	-773	
Muud finantstulud ja -kulud	119	90	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 204	26 992	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 533	26 992	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 106	27 675
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 417	22 166
Kasum (kahjum) põhivara müügist	12 664	0
Kokku korrigeerimised	21 081	22 166
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 749	-27 788
Varude muutus	38 829	-39 157
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 807	8 098
Makstud intressid	-1 217	-773
Kokku rahavood äritegevusest	58 645	-9 779
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 000	0
Antud laenud	0	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	0	200
Laekunud intressid	119	90
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 119	-1 710
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	25 000
Saadud laenude tagasimaksed	-40 858	-16 224
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	409
Makstud dividendid	-5 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 187	9 185
Kokku rahavood	26 577	-2 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2 304
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 577	-2 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 577	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	21 082	23 894
Vigade parandamise mõju			-101	-101
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	20 981	23 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 992	26 992
31.12.2013	2 556	256	47 973	50 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 533	-16 533
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	2 556	256	26 440	29 252

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmäläte OÜ 2014. 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 müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10 aastat
Transpordivahendid	4-5 aastat
Muud masinad, seadmed	4 aastat

Finantskohustused

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 kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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 21/79.(01.01.2015.a. on maksumäär 20/80).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 616	30 616
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 226	1 226
Muud nõuded	2 100	2 100
Laenunõuded	2 100	2 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 942	33 942
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 030	26 030
Ostjatelt laekumata arved	26 030	26 030
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 882	2 882
Muud nõuded	2 281	2 281
Laenunõuded	2 100	2 100
Viitlaekumised	181	181
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 193	31 193

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 167	6 866		930
Üksikisiku tulumaks		368		684
Sotsiaalmaks		502		1 261
Kohustuslik kogumispension		46		76
Töötuskindlustusmaksed		23		87
Ettemaksukonto jääk	59		2 882	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 226	7 805	2 882	3 038

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 000	10 513	81 207	91 720	94 720
Akumuleeritud kulum	-362	-3 634	-21 708	-25 342	-25 704
Jääkmaksumus	2 638	6 879	59 499	66 378	69 016
Amortisatsioonikulu	-300	-2 854	-19 013	-21 867	-22 167
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 000	10 513	78 035	88 548	91 548
Akumuleeritud kulum	-662	-6 488	-37 549	-44 037	-44 699
Jääkmaksumus	2 338	4 025	40 486	44 511	46 849
Amortisatsioonikulu	-301	-2 854	-5 263	-8 117	-8 418
Müügid			-27 663	-27 663	-27 663
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	15 000	
Transpordivahendid	15 000	
Kokku	15 000	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	1 726	1 726			5,66%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	11.01.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 726	1 726					
Laenukohustused kokku	1 726	1 726					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	21 776	21 776			5,66%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	11.01.2015
Laen juriidiliselt isikult	19 820	19 820			2 % aastas	EUR	31.12.2014
Laen omanikult	988	988			3 % aastas	EUR	31.10.2014
Lühiajalised laenud kokku	42 584	42 584					
Laenukohustused kokku	42 584	42 584					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 842	24 842
Võlad töövõtjatele	2 485	2 485
Maksuvõlad	7 805	7 805
Muud võlad	5 505	5 505
Intressivõlad	6	6
Muud viitvõlad	5 499	5 499
Kokku võlad ja ettemaksed	40 637	40 637
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 111	5 111
Võlad töövõtjatele	3 821	3 821
Maksuvõlad	3 038	3 038
Muud võlad	11 451	11 451
Intressivõlad	1	1
Muud viitvõlad	11 450	11 450
Arvelduskrediit	409	409
Kokku võlad ja ettemaksed	23 830	23 830

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	573 454	378 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	67 772	135 276
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	641 226	513 924
Kokku müügitulu	641 226	513 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük ja metsamajandust abitavad tegevused	640 900	513 924
Renditulu	326	0
Kokku müügitulu	641 226	513 924

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	272 878	158 245
Energia	8 037	10 811
Kütus	8 037	10 811
Alltöövõtutööd	114 335	102 746
Transpordikulud	57 863	29 394
Masinate kulu	1 316	1 796
Sisseostetud teenused	123 906	90 209
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	578 335	393 201

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	28 052	30 781
Sotsiaalmaksud	8 977	10 743
Kokku tööjõukulud	37 029	41 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	12 664	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	424
Muud	0	600
Kokku muud ärikulud	12 685	1 024

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	988

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	23 040	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2015

OSAÜHING KÜLMALÄTE (registrikood: 10166546) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ROHT	Juhatuse liige	31.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 533
Kokku	26 440
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	19 440
Dividendideks	7 000
Kokku	26 440

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 533
Kokku	26 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	640900	99.95%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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