

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Külmäläte OÜ põhitegevusalaks oli 2012.a. on metsamajandust abistavad tegevused ning maastiku hooldus ja korrashoid.

Investeeringu põhivarasse 70,1 tuhat eurot.

Uuringu ja -arengukulutusi ei tehtud.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud, soodustusi ei tehtud.

2013. aastal on tegevusaladesse lisandunud metsa ülestöötamine, kinnistuste ost.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 304	25	
Nõuded ja ettemaksed	1 706	17 075	2
Kokku käibevara	4 010	17 100	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 016	78 888	4
Kokku põhivara	69 016	78 888	
Kokku varad	73 026	95 988	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 809	49 044	5
Võlad ja ettemaksed	15 323	44 024	6
Kokku lühiajalised kohustused	49 132	93 068	
Kokku kohustused	49 132	93 068	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108	-194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 974	302	
Kokku omakapital	23 894	2 920	
Kokku kohustused ja omakapital	73 026	95 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	361 076	258 391	7
Muud äritulud	1 604	3 734	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 975	-139 994	8
Mitmesugused tegevuskulud	-54 000	-59 151	9
Tööjõukulud	-26 126	-58 043	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 234	-4 480	
Muud ärikulud	-321	-13	
Ärikasum (kahjum)	21 024	444	
Finantstulud ja -kulud	-50	-142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 974	302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 974	302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 024	444
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 234	4 480
Kokku korrigeerimised	22 234	4 480
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 669	-11 453
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 701	18 583
Makstud intressid	-50	-142
Kokku rahavood äritegevusest	30 176	11 912
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 362	-10 700
Antud laenud	-1 100	-1 530
Antud laenude tagasimaksed	800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 662	-12 230
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 185
Saadud laenude tagasimaksed	-15 235	-7 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 235	-2 815
Kokku rahavood	2 279	-3 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25	3 158
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 279	-3 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 304	25

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-194	2 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			302	302
31.12.2011	2 556	256	108	2 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 974	20 974
31.12.2012	2 556	256	21 082	23 894

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmäläte OÜ 2012. 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 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.

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
Masinad, seadmed, transpordivahendid	4- 5 aastat
Töövahendid, inventar	3 aastat

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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 263	1 263		
Ostjatelt laekumata arved	4 729	4 729		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 466	-3 466		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141		
Muud nõuded	300	300		
Laenunõuded	300	300		
Ettemaksed	2	2		
Muud makstud ettemaksed	2	2		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 706	1 706		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 384	15 384		
Ostjatelt laekumata arved	15 384	15 384		
Muud nõuded	1 530	1 530		
Viitlaekumised	1 530	1 530		
Ettemaksed	161	161		
Muud makstud ettemaksed	161	161		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 075	17 075		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		259	1 100
Üksikisiku tulumaks		62	460
Sotsiaalmaks		253	3 202
Kohustuslik kogumispension		15	41
Töötuskindlustusmaksed		32	194
Ettemaksukonto jääk	141		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141	621	4 997

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010							
Soetusmaksumus			5 454	5 454	57 734	57 734	63 188
Akumuleeritud kulum			-1 270	-1 270			-1 270
Jääkmaksumus			4 184	4 184	57 734	57 734	61 918
Ostud ja parendused	3 000	7 950	10 500	18 450			21 450
Amortisatsioonikulu	-62	-973	-3 445	-4 418			-4 480
31.12.2011							
Soetusmaksumus	3 000	7 950	15 954	23 904	57 734	57 734	84 638
Akumuleeritud kulum	-62	-973	-4 715	-5 688	0		-5 750
Jääkmaksumus	2 938	6 977	11 239	18 216	57 734	57 734	78 888
Ostud ja parendused		2 563	67 533	70 096			70 096
Amortisatsioonikulu	-300	-2 661	-19 273	-21 934			-22 234
Ümberklassifitseerimised					-57 734	-57 734	-57 734
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					-57 734	-57 734	-57 734
31.12.2012							
Soetusmaksumus	3 000	10 513	81 207	91 720	0	0	94 720
Akumuleeritud kulum	-362	-3 634	-21 708	-25 342	0	0	-25 704
Jääkmaksumus	2 638	6 879	59 499	66 378	0	0	69 016

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	32 821	32 821			2 % aastas	EUR	30.11.2013
Omaniku laen	988	988			3 % aastas	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	33 809	33 809					
Laenukohustused kokku	33 809	33 809					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	988	988					
Eraisiku laen	1 950	1 950					
Laen	46 106	46 106					
Lühiajalised laenud kokku	49 044	49 044					
Laenukohustused kokku	49 044	49 044					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 176	6 176		
Võlad töövõtjatele	1 031	1 031		
Maksuvõlad	621	621		
Muud võlad	7 495	7 495		
Muud viitvõlad	7 495	7 495		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 323	15 323		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 089	27 089		
Võlad töövõtjatele	5 154	5 154		
Maksuvõlad	4 997	4 997		
Muud võlad	6 784	6 784		
Muud viitvõlad	6 784	6 784		
Kokku võlad ja ettemaksed	44 024	44 024		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	359 876	258 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	361 076	258 391
Kokku müügitulu	361 076	258 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	361 076	258 391
Kokku müügitulu	361 076	258 391

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	20 863	26 136
Kütus	20 863	26 136
Alltöövõtutööd	205 889	77 327
Transpordikulud	0	15 823
Masinate kulu	12 223	0
Muud	0	20 708
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	238 975	139 994

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 908	676
Mitmesugused bürookulud	1 115	345
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	3 466	0
Töövahendite kulu	11 124	14 289
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	14 757	0
Muud	21 630	43 841
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 000	59 151

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 515	43 256
Sotsiaalmaksud	6 611	14 787
Töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	26 126	58 043
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	14

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	988	988
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2013

OSAÜHING KÜLMALÄTE (registrikood: 10166546) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ROHT	Juhatuse liige	29.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 974
Kokku	21 082
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 082
Kokku	21 082

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 974
Kokku	21 082
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 082
Kokku	21 082

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	361076	100.00%	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