

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING KÜLMALÄTE

registrikood: 10166546

küla: Ihamaru küla

vald: Kõlleste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63503

telefon: +372 5526910

e-posti aadress: kulmalate@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2011. aastal jätkati sama tegevusega.

2011 aasta lõpuks töötas ettevõttes 14 töötajat (2010: 19 töötajat). Tööjõukulu oli 58 043 eurot (2010: 57 678 eurot). Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2011. aastal ettevõtte osakapital ei muutunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Külmaläte OÜ 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. Külmaläte OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25	3 158	2
Nõuded ja ettemaksed	17 075	5 817	3
Kokku käibevara	17 100	8 975	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	78 888	61 918	5
Kokku põhivara	78 888	61 918	
Kokku varad	95 988	70 893	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 044	51 860	6
Võlad ja ettemaksed	44 024	16 415	7
Kokku lühiajalised kohustused	93 068	68 275	
Kokku kohustused	93 068	68 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194	12 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302	-12 345	
Kokku omakapital	2 920	2 618	
Kokku kohustused ja omakapital	95 988	70 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	258 391	105 200	8
Muud äritulud	3 734	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 994	-46 965	9
Mitmesugused tegevuskulud	-59 151	-11 657	10
Tööjõukulud	-58 043	-57 678	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 480	-1 243	5
Muud ärikulud	-13	-6	
Ärikasum (kahjum)	444	-12 345	
Finantstulud ja -kulud	-142	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	302	-12 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302	-12 345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	444	-12 345	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 480	1 242	5
Kokku korrigeerimised	4 480	1 242	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 453	-5 625	
Varude muutus	0	1 471	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 583	13 586	
Makstud intressid	-142	0	
Kokku rahavood äritegevusest	11 912	-1 671	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 700	-60 907	
Antud laenud	-1 530	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 230	-60 907	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 185	59 630	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-7 769	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 815	51 861	
Kokku rahavood	-3 133	-10 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 158	13 875	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 133	-10 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25	3 158	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	12 151	14 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 345	-12 345
31.12.2010	2 556	256	-194	2 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			302	302
31.12.2011	2 556	256	108	2 920

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

2011. aastal jätkati sama tegevusega.

2011 aasta lõpuga töötas ettevõttes 14 töötajat (2010: 19 töötajat). Palgakulu oli 58 043 eurot (2010: 57 678 eurot). Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2011. aastal ettevõtte osakapital ei muutunud.

Raha

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

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 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	2-5 aastat
Ehitised	20 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	25	3 158
Kokku raha	25	3 158

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	15 383	3 931
Ostjatelt laekumata arved	15 383	3 931
Muud nõuded	1 530	0
Laenunõuded	1 530	0
Ettemaksed	162	1 885
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 075	5 816

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 100	1 456
Üksikisiku tulumaks	460	270
Sotsiaalmaks	3 202	2 716
Kohustuslik kogumispension	41	10
Töötuskindlustusmaksed	194	168
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 997	4 620

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2009							
Soetusmaksumus			2 281	2 281			2 281
Akumuleeritud kulum			-27	-27			-27
Jääkmaksumus			2 254	2 254			2 254
Ostud ja parendused			3 173	3 173	57 734	57 734	60 907
Muud ostud ja parendused			3 173	3 173	57 734	57 734	60 907
Amortisatsioonikulu			-1 243	-1 243			-1 243
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			-5 750
Jääkmaksumus	2 938	6 977	11 239	18 216	57 734	57 734	78 888

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	754	754		
Laen	51 106	51 106		
Lühiajalised laenud kokku	51 860	51 860		
Laenukohustused kokku	51 860	51 860		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	27 089	4 733
Võlad töövõtjatele	5 154	4 205
Maksuvõlad	4 997	4 620
Muud võlad	6 784	2 857
Muud viitvõlad	6 784	2 857
Kokku võlad ja ettemaksed	44 024	16 415

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	258 391	101 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	3 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	258 391	105 200
Kokku müügitulu	258 391	105 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	258 391	101 552
Teenus	0	3 648
Kokku müügitulu	258 391	105 200

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	77 327	10 928
Energia	26 136	17 435
Kütus	26 136	17 435
Alltöövõtutööd	0	1 420
Transpordikulud	15 823	1 629
Masinate kulu	0	13 543
Muud	20 708	2 010
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	139 994	46 965

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	676	345
Mitmesugused bürookulud	345	312
Koolituskulud	0	179
Töövahendite kulu	14 289	3 245
Muud	43 841	7 576
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 151	11 657

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	43 256	42 711
Sotsiaalmaksud	14 787	14 967
Töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	58 043	57 678
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	16

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid ja omanikke.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KÜLMALÄTE (registrikood: 10166546) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ROHT	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302
Kokku	108
Jaotamine	
Täiendavad sissemaksud osakapitali	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108
Kokku	108

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	258391	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	kulmalate@hotmail.ee