

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: Osaühing Kohila Tööstuspark

registrikood: 10995870

tänavanimi: Rännaku pst 12

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10917

telefon: +372 6776260

faks: +372 6776261

e-posti aadress: kohila@laen24.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kohila Tööstuspark on asutatud 2003. aastal, aktiivne majandustegevus algas 2007/2008 majandusaastal.

Ettevõtte omab tootmishooneid Kohila vallas, mida hoitakse renditulu saamise eesmärgil. OÜ Kohila Tööstuspark on mainitud hoonetel pärast soetamist teostanud renoveerimistöid nende seisukorra parandamiseks.

OÜ Kohila Tööstuspark juhatuse oli aruandeperioodil kaheliikmeline, juhatuse liikmetele liikmeks oleku eest tasu ei makstud ning muid soodustusi ei osutatud. Osaühingus Kohila Tööstuspark ei olnud 2011/2012 majandusaastal ühtegi töötajat.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129	3 471	2
Nõuded ja ettemaksed	6 858	85	3
Varud	43 500	0	
Kokku käibevara	50 487	3 556	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	319 296	322 251	5
Materiaalne põhivara	940	1 783	6
Kokku põhivara	320 236	324 034	
Kokku varad	370 723	327 590	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 202	10 622	7
Võlad ja ettemaksed	78 373	19 320	8
Kokku lühiajalised kohustused	89 575	29 942	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	254 745	264 330	7
Kokku pikaajalised kohustused	254 745	264 330	
Kokku kohustused	344 320	294 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 926	9
Kohustuslik reservkapital	2 493	1 046	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 899	-10 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 914	17 720	
Kokku omakapital	26 403	33 318	
Kokku kohustused ja omakapital	370 723	327 590	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	8 783	174 432	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-821	-133 834	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 165	-13 159	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 798	-3 727	5,6
Muud ärikulud	-798	-807	
Ärikasum (kahjum)	-1 799	22 905	
Finantstulud ja -kulud	-5 115	-5 185	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 914	17 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 914	17 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 799	22 905	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 798	3 727	5,6
Kokku korrigeerimised	3 798	3 727	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 773	4 477	
Varude muutus	-43 500	75 187	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	59 053	-83 955	
Makstud intressid	-5 117	-5 188	
Kokku rahavood äritegevusest	5 662	17 153	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 556	
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	-2 553	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 600	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 606	-12 298	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 006	-12 298	
Kokku rahavood	-3 342	2 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 471	1 169	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 342	2 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129	3 471	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	24 926	1 046	-10 374	15 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 720	17 720
30.06.2011	24 926	1 046	7 346	33 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 914	-6 914
Muutused reservides	0	1 447	-1 447	0
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	-1
30.06.2012	24 925	2 493	-1 015	26 403

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohila Tööstuspark OÜ 2011/2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kohila Tööstuspark OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes ning amortisatsiooni ei arvestata.

Juhul, kui toimub muutus kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse see bilansis ümber. Muutuse päevast rakendatakse objektile uue varadegrupi arvestuspõhimõtteid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 euro ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2 - 10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- Osaühingu juhatus;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30.06.2012 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Arvelduskontod	129	3 471
Kokku raha	129	3 471

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 100	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 758	85	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 858	85	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012		30.06.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 729	0	0	28
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	0	29	0
Ettemaksukonto jääk	0		56	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 758	0	85	28

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2010			
Soetusmaksumus	38 436	295 441	333 877
Akumuleeritud kulum	0	-8 672	-8 672
Jääkmaksumus	38 436	286 769	325 205
Amortisatsioonikulu	0	-2 954	-2 954
30.06.2011			
Soetusmaksumus	38 436	295 441	333 877
Akumuleeritud kulum	0	-11 626	-11 626
Jääkmaksumus	38 436	283 815	322 251
Amortisatsioonikulu	0	-2 955	-2 955
30.06.2012			
Soetusmaksumus	38 436	295 441	333 877
Akumuleeritud kulum	0	-14 581	-14 581
Jääkmaksumus	38 436	280 860	319 296

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 750	1 950
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-925	1 184

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
30.06.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 557	2 557
Amortisatsioonikulu	-774	-774
30.06.2011		
Soetusmaksumus	2 557	2 557
Akumuleeritud kulum	-774	-774
Jääkmaksumus	1 783	1 783
Amortisatsioonikulu	-843	-843
30.06.2012		
Soetusmaksumus	2 557	2 557
Akumuleeritud kulum	-1 617	-1 617
Jääkmaksumus	940	940

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen emattevõtjalt	187 367	0	187 367	0
Pikaajaline pangalaen	78 580	11 202	67 378	0
Pikaajalised laenud kokku	265 947	11 202	254 745	0
Laenukohustused kokku	265 947	11 202	254 745	0

	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen emattevõtjalt	185 567	0	185 567	0
Pikaajaline pangalaen	89 385	10 622	78 763	0
Pikaajalised laenud kokku	274 952	10 622	264 330	0
Laenukohustused kokku	274 952	10 622	264 330	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2012	30.06.2011
Maa	16 067	16 067
Ehitised	280 860	283 815
Kokku	296 927	299 882

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71	27	
Maksuvõlad	0	28	4
Saadud ettemaksed	192	192	
Kohustus aruandva isiku ees	78 110	19 073	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 373	19 320	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Osakapital	24 925	24 926
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 20 000 ja maksimum 80 000 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 783	1 950
Soome	0	172 482
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 783	174 432
Kokku müügitulu	8 783	174 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine	8 783	1 950
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendus	0	172 482
Kokku müügitulu	8 783	174 432

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning tööjõukulud puudusid.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Intressitulud	2	3
Intressikulud	-5 117	-5 188
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 115	-5 185

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ettur OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012		30.06.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	187 367	0	185 567

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kohila Tööstuspark (registrikood: 10995870) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	27.07.2012
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	18.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 914
Kokku	-1 015
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8783	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Ettur	11036248	Rännaku pst 12	390000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6776260
Faks	+372 6776261
Mobiiltelefon	+372 5112061
E-posti aadress	kohila@laen24.ee