

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kohlberg OÜ

registrikood: 11408431

tänava/talu nimi, Riia 30-12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50405

telefon: +372 55595271

e-posti aadress: kohlberg@hot.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Kohlberg tegeleb sanitaartehniliste- ja keevitustöödega. Põhiliselt pakutakse teenust korteriühistutele. 2007.a. kui osaühing moodustati ei olnud veel märgata majanduslangust ning loodeti edu saavutada suurematel ehitustöödel. Alates 2010.a. on osaühingu tegevus suunatud ainult väike tellijatele nagu korteriühistud ning eraisikud. Kui 2010.a. saavutati aasta lõpuks positiivne tulemus, siis 2011.a. ei osutunud ettevõttele enam nii tulusaks. Põhjuseks oli enamuses väga väikeste tööde tellimine eraisikutelt ja ühistutelt. Osaühingud töid ei tellinud ning korteriühistutes tehti ka põhiliselt pisiremont töid. 2012.a. märtsikuus on juba tellitud suuremaid sise- ja tehnilisi töid nagu näiteks külmaveetrassi renoveerimine. Seega on 2012. a. ettevõttele positiivselt ning loodetakse et jätkub tööde tellimuste suurenemine. 2011.a. müügitulu siiski tõusis üle 2000 euro, kuid palgakulusid ja transpordivahendi remondikulusid selle müügituluga ei kaetud. Ettevõtte käsutuses olev transportvahend soetati 2007.a. OÜ Kohlberg on tööle võetud 2011.a. üks lepingu töötaja.

Juhatuse liikmele ei makstud 2011.a. tasusid.

Müügitulu oli 2011.a. 7580 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kohlberg juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	81	418
Nõuded ja ettemaksed	75	213
Kokku käibevara	156	631
Põhivara		
Materiaalne põhivara	831	1 598
Kokku põhivara	831	1 598
Kokku varad	987	2 229
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	308	236
Kokku lühiajalised kohustused	308	236
Kokku kohustused	308	236
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	5	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-696	-1 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 314	620
Kokku omakapital	679	1 993
Kokku kohustused ja omakapital	987	2 229

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	7 580	5 575
Muud äritulud	3 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 488	-2 815
Mitmesugused tegevuskulud	-1 784	-1 341
Tööjõukulud	-2 850	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-767	-767
Muud ärikulud	-2	-33
Ärikasum (kahjum)	-1 311	619
Finantstulud ja -kulud	-3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 314	619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 314	619

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 311	619
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	767	767
Kokku korrigeerimised	767	767
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	138	61
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72	-1 110
Makstud intressid	-3	0
Kokku rahavood äritegevusest	-337	337
Kokku rahavood	-337	337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	418	81
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-337	337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81	418

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	5	-1 316	1 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)			620	620
31.12.2010	2 684	5	-696	1 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 314	-1 314
31.12.2011	2 684	5	-2 010	679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kohlberg 2011. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kohlberg 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.

Kõik summad on esitatud täis eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud „Muud ärikulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5.a.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt niikaua kui moodustub 1/10 osakapitalist .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	48	214
Arvelduskontod	33	204
Kokku raha	81	418

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	0	213
Kokku nõuded ostjate vastu	0	213
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-287
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	287
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		26	86
Üksikisiku tulumaks		0	
Sotsiaalmaks		33	
Töötuskindlustusmaksed		4	
Ettemaksukonto jääk	75		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	63	86

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Akumuleeritud kulum	-1 470	-1 470
Jääkmaksumus	2 365	2 365
Amortisatsioonikulu	-767	-767
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Akumuleeritud kulum	-2 237	-2 237
Jääkmaksumus	1 598	1 598
Amortisatsioonikulu	-767	-767
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Akumuleeritud kulum	-3 004	-3 004
Jääkmaksumus	831	831

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad hankijatele	58	150
Kokku võlad tarnijatele	58	150

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	73	0
Kokku võlad töövõtjatele	73	0

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	0			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	114			
Kokku muud võlad	114			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 580	5 575
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 580	5 575
Kokku müügitulu	7 580	5 575
Müügitulu tegevusalade lõikes		
San.tehnilised tööd	7 112	5 345
Keevitustööd	468	230
Kokku müügitulu	7 580	5 575

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	5 518	2 286
Energia	864	519
Kütus	864	519
Üür ja rent	42	10
Muud	64	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 488	2 815

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	268	243
Elektrienergia	268	243
Mitmesugused bürookulud	384	350
Transpordiremondikulud	1 052	647
Kindlustuskulu	80	101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 784	1 341

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 120	0
Sotsiaalmaksud	700	0
Töötuskindlustusekulu	30	0
Kokku tööjõukulud	2 850	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Ettevõtte ei ole arvestanud ega maksnud juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Kohlberg OÜ (registrikood: 11408431) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS SOONVALD	Juhatuse liige	12.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 314
Kokku	-2 010
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	7580	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Soonvald	36103302713		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55595271
E-posti aadress	kohlberg@hotmail.ee