

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kilt

registrikood: 10383025

tänavatalu nimi, Härjapea 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10320

telefon: +372 6106440, +372 5031165, +372 53474371

faks: +372 6106417

e-posti aadress: reet.kivinurm@ttu.ee, ene@lumiene.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	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Eelmisel majandusaastal tegutses OÜ KILT seoses investeerimisega.

Seadusandlusest tingituna, mis mõjutab üldist investeerimispoliitikat on plaanis edaspidi investeerimistegevust vähendada erainvesteeringute kasuks.

Seetõttu on ettevõtte tegevus vähenenud.

KILT OÜ on olnud investeeringutes konservatiivne. Enamus võetud laenust on tagasi makstud. Ettevõttes töötajaid ei ole. Tegevjuhtkonnale (juhatuse liikmele) töötasu ja soodustusi ei maksta. Samuti ei ole nendega seotud potentsiaalseid kohustusi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 776	4 722	2
Kokku käibevara	13 776	4 722	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	11 378	3
Kokku põhivara	0	11 378	
Kokku varad	13 776	16 100	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 196	3 196	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 196	3 196	
Kokku kohustused	3 196	3 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 092	9 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 324	993	
Kokku omakapital	10 580	12 904	
Kokku kohustused ja omakapital	13 776	16 100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Üldhalduskulud	-2 241	-110
Ärikasum (kahjum)	-2 241	-110
Finantstulud ja -kulud	-83	1 103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 324	993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 324	993

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 241	-110
Kokku rahavood äritegevusest	-2 241	-110
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	11 747	18 995
Laekunud intressid	15	224
Laekunud dividendid	0	336
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-467	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	543
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 295	20 098
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-28 982
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-28 982
Kokku rahavood	9 054	-8 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 722	13 716
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 054	-8 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 776	4 722

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	9 099	11 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)			993	993
31.12.2011	2 556	256	10 092	12 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 324	-2 324
31.12.2012	2 556	256	7 768	10 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kilt 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriastele otsustele. OÜ Kilt käsitleb seotud osapooltena:

- Tegevjuhtkonda ja eraisikust omanikku
- Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid;

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Väärtpaberitesse tehtud investeeringutelt tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja –kulude koosseisus.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tähtajalised hoiused	171	171
Inv.kontod	13 605	4 551
Kokku raha	13 776	4 722

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	11 378
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	11 378

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	3 196	3 196		
Lühiajalised laenud kokku	3 196	3 196		
Laenukohustused kokku	3 196	3 196		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	3 196	3 196		
Lühiajalised laenud kokku	3 196	3 196		
Laenukohustused kokku	3 196	3 196		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 137	7 973
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 631	2 119
Kokku tingimuslikud kohustused	7 768	10 092

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	369	492
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-2 254
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	369	2 746
Intressitulud	15	224
Muud intressitulud	0	224
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-467	51
Saadud dividendid	0	336
Kokku finantstulud ja -kulud	-83	1 103

Lisa 7 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	3 196	3 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Osaühing Kilt (registrikood: 10383025) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET KIVINURM	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 324
Kokku	7 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 324
Kokku	7 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Kivinurm	45701100384		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6106440
Faks	+372 6106417
Mobiiltelefon	+372 53474371
Mobiiltelefon	+372 5031165
E-posti aadress	reet.kivinurm@ttu.ee
E-posti aadress	ene@lumiene.ee