

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kosalma

registrikood: 11511175

tänava/talu nimi, Pae tn 66-40

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13620

telefon: +372 5576136, +372 5098766

e-posti aadress: taipan@ya.ru, roman.pljutin@kosalma.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine (EMTAK 23709). 2011 aastal oli Kosalma OÜ realiseerimise netokäive 79 894 eurot. 2012 aastal planeerimine säilitada käivet samal tasemel. Aruandeaastal investeeringuid, uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid ei tehtud. Kosalma OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte töötajate tasud 15 561 eurot. Kosalma OÜ juhatuse tasud moodustasid 3 751 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kosalma OÜ 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 Kosalma OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Kosalma OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 933	24 983	
Nõuded ja ettemaksed	10 210	13 188	2
Varud	11 174	12 674	3
Kokku käibevara	26 317	50 845	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 005	0	4
Kokku põhivara	5 005	0	
Kokku varad	31 322	50 845	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 997	4 054	2
Kokku lühiajalised kohustused	5 997	4 054	
Kokku kohustused	5 997	4 054	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 731	29 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 466	4 720	
Kokku omakapital	25 325	46 791	
Kokku kohustused ja omakapital	31 322	50 845	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	79 894	106 525	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 962	-44 413	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 637	-26 758	
Tööjõukulud	-19 312	-29 264	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 245	-1 192	
Muud ärikulud	-204	-178	
Ärikasum (kahjum)	-21 466	4 720	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 466	4 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 466	4 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 466	4 720
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 245	1 192
Kokku korrigeerimised	1 245	1 192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 978	9 049
Varude muutus	1 500	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 943	223
Kokku rahavood äritegevusest	-13 800	15 184
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 250	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 250	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-415
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-415
Kokku rahavood	-20 050	14 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 983	10 214
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 050	14 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 933	24 983

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	39 259	42 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 720	4 720
Emiteeritud osakapital	10 226		-10 226	0
31.12.2010	12 782	256	33 753	46 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 466	-21 466
Muutused reservides		1 022	-1 022	0
31.12.2011	12 782	1 278	11 265	25 325

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Kosalma OÜ 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.

Kosalma OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tulude arvestus

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

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: masinad ja seadmed – 3 aastat.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20	
Käibemaks	512		2 044
Üksikisiku tulumaks		375	417
Sotsiaalmaks		704	1 221
Kohustuslik kogumispension		33	15
Töötuskindlustusmaksed		39	85
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			75
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	512	1 171	3 857

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	11 174	12 674
Kokku varud	11 174	12 674

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-1 364	-1 364
Jääkmaksumus	1 192	1 192
Amortisatsioonikulu	-1 192	-1 192
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-2 556	-2 556
Jääkmaksumus	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	6 250	6 250
Amortisatsioonikulu	-1 245	-1 245
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 250	6 250
Akumuleeritud kulum	-1 245	-1 245
Jääkmaksumus	5 005	5 005

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 894	30 394
Soome	0	76 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 894	106 525
Kokku müügitulu	79 894	106 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kivilõikamine, -vormimine ja -viimistlus (EMTAK 23709)	79 894	106 525
Kokku müügitulu	79 894	106 525

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 236	21 694
Sotsiaalmaksud	4 902	7 421
Pensionikulu	174	150
Kokku tööjõukulud	19 312	29 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 751	8 914

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kosalma (registrikood: 11511175) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN PLJUTIN	Juhatuse liige	28.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 466
Kokku	11 265
Jaotamine	
Kokku	11 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	23709	79894	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Pljutin	38006306016	Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5576136
Mobiiltelefon	+372 5098766
E-posti aadress	roman.pljutin@kosalma.ee
E-posti aadress	taipan@ya.ru