

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Kuldala Soojus

registrikood: 11175470

tänavanimi: Kuldala tee 11a

maja number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 5104504

e-posti aadress: Kuldala.Soojus@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Laenukohustused	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 8 Osakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kuldala Soojus OÜ alustas oma tegevust 2005. aastal. Ettevõtte põhitegevus on soojusenergia tootmine ja müük. (Peamiselt Rae vallas, Peetri külas Kuldala elurajoonis).

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Kuldala Soojus müügitulu 307 242, mis võrreldes eelmise aastaga on 65 175 eurot suurem.

OÜ Kuldala Soojus müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Tegevusaasta lõpetati kahjumiga 11 772 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	307 242	242 067
Tulu kasv	26,92%	-11,39%
Aruandeaasta kasum	-11 772	-5 883
Puhasrentaablus	-3,83%	-2,43%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,65	0,79
ROA	-5,70%	-2,79%
ROE	-25,79%	-10,25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{Aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil ettevõtte ei teinud investeeringuid põhivarasse.

Ettevõttel ei ole osalusi sidus- ega tütarettevõtetes.

Personal

OÜ Kuldala Soojus töötajaid ei ole.

Ettevõtte juhatus oli üheliikmeline ja tema töötasud moodustasid majandusaastal 3 451 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kuldala Soojus OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata majandustegevust soojuse tootmise ja müügiga Kuldala elurajoonis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	2	
Nõuded ja ettemaksed	64 596	55 261	2,3
Kokku käibevara	64 596	55 263	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	141 834	155 526	4
Kokku põhivara	141 834	155 526	
Kokku varad	206 430	210 789	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 112	28 874	5
Võlad ja ettemaksed	58 981	41 104	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	99 093	69 978	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 694	83 396	5
Kokku pikaajalised kohustused	61 694	83 396	
Kokku kohustused	160 787	153 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 599	60 482	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 772	-5 883	7
Kokku omakapital	45 643	57 415	
Kokku kohustused ja omakapital	206 430	210 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	307 242	242 067	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 365	-202 818	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 455	-19 552	10
Tööjõukulud	-4 630	-4 052	11,12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 692	-13 692	4
Muud ärikulud	-2	-23	
Ärikasum (kahjum)	-8 902	1 930	
Finantstulud ja -kulud	-2 870	-7 813	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 772	-5 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 772	-5 883	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 902	1 930
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 692	13 692
Kokku korrigeerimised	13 692	13 692
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 156	19 932
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 497	-3 624
Laekunud intressid	15	23
Makstud intressid	-2 886	-7 777
Kokku rahavood äritegevusest	-1 740	24 176
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	12 201	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 201	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	110 000
Saadud laenude tagasimaksed	-21 303	-170 471
Arvelduskrediidi saldo muutus	10 840	7 571
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 463	-52 900
Kokku rahavood	-2	-28 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	28 726
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2	-28 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 560	256	60 482	63 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 883	-5 883
31.12.2011	2 560	256	54 599	57 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 772	-11 772
31.12.2012	2 560	256	42 827	45 643

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuldala Soojus 2012. 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 Kuldala Soojus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

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 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	17

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad 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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansipäevjärgsete sündmuste arvestuspõhimõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	64 215	64 215			
Ostjatelt laekumata arved	64 215	64 215			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	381	381			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 596	64 596			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	43 058	43 058			
Ostjatelt laekumata arved	43 058	43 058			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2			3
Muud nõuded	12 201	12 201			
Laenunõuded	12 201	12 201			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 261	55 261			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	380			685
Üksikisiku tulumaks		59		59
Sotsiaalmaks		95		95
Kohustuslik kogumispension		6		6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		759		587
Ettemaksukonto jääk	1		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	381	919	2	1 432

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	344	228 207	228 551
Akumuleeritud kulum	0	-59 333	-59 333
Jääkmaksumus	344	168 874	169 218
Amortisatsioonikulu	0	-13 692	-13 692
31.12.2011			
Soetusmaksumus	344	228 207	228 551
Akumuleeritud kulum	0	-73 025	-73 025
Jääkmaksumus	344	155 182	155 526
Amortisatsioonikulu		-13 692	-13 692
31.12.2012			
Soetusmaksumus	344	228 207	228 551
Akumuleeritud kulum		-86 717	-86 717
Jääkmaksumus	344	141 490	141 834

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	21 702	21 702					
Lühiajalised laenud kokku	21 702	21 702					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	61 694		61 694		3,585%	EUR	31.08.2016
Pikaajalised laenud kokku	61 694		61 694				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	18 410	18 410					
Muud laenukohustused kokku	18 410	18 410					
Laenukohustused kokku	101 806	40 112	61 694				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	21 303	21 303					
Lühiajalised laenud kokku	21 303	21 303					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	83 396		83 396		3,585%	EUR	31.08.2016
Pikaajalised laenud kokku	83 396		83 396				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	7 571	7 571					
Muud laenukohustused kokku	7 571	7 571					
Laenukohustused kokku	112 270	28 874	83 396				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	57 257	57 257		
Võlad töövõtjatele	805	805		
Maksuvõlad	919	919		
Kokku võlad ja ettemaksed	58 981	58 981		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38 907	38 907		
Võlad töövõtjatele	765	765		
Maksuvõlad	1 432	1 432		
Kokku võlad ja ettemaksed	41 104	41 104		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	33 833	43 133
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 994	11 466
Kokku tingimuslikud kohustused	42 827	54 599

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Kuldala Soojus OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2012 2560 eurot, mis koosneb 1 osast nimiväärtustega 2560 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	307 242	242 067
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	307 242	242 067
Kokku müügitulu	307 242	242 067
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 35301 Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	307 242	242 067
Kokku müügitulu	307 242	242 067

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	74	177
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 164	1 022
Kommunaalkulud	5 217	4 826
Ostetud teenused	1 750	2 245
Kindlustus	350	356
Muud	7 900	10 926
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 455	19 552

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 451	3 451
Sotsiaalmaksud	1 169	1 006
Puhkusereserv	10	-405
Kokku tööjõukulud	4 630	4 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Energate OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	55 788	12 201	37 832

2012	Ostud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	281 243	12 201
2011	Ostud	
Emaettevõtja		206 911

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 451	3 451

Seotud isikute vahelised ostu-müügi tehingud on tehtud turuhindades.

Ettevõtte juhatus oli aasta vältel üheliikmeline ning juhatuse liikmele arvestati tasu 3 451 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2013

OÜ Kuldala Soojus (registrikood: 11175470) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN VALMA	Juhatuse liige	03.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 772
Kokku	42 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 827
Kokku	42 827

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	307242	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Energate OÜ	11460006	Mustamäe tee 16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104504
E-posti aadress	Kuldala.Soojus@mail.ee