

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Külmallika Invest OÜ

registrikood: 12315699

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 139c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 6217430

e-posti aadress: priit.kajari@lynn.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Külmallika Invest OÜ tegevuseks aruandeperioodil oli investeerimine tütarettevõtjatesse.

Aruandeperioodil palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 098	178	
Nõuded ja ettemaksed	34 015	1 100	2
Kokku käibevara	35 113	1 278	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	311 282	441 450	3
Nõuded ja ettemaksed	1 150 319	0	2
Kokku põhivara	1 461 601	441 450	
Kokku varad	1 496 714	442 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 400	2 300	4
Võlad ja ettemaksed	21 916	21 916	
Kokku lühiajalised kohustused	61 316	24 216	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 153 165	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 153 165	0	
Kokku kohustused	1 214 481	24 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 762	-55	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 279	416 067	
Kokku omakapital	282 233	418 512	
Kokku kohustused ja omakapital	1 496 714	442 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-230	-322
Kokku ärikasum (-kahjum)	-230	-322
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-132 667	416 389
Intressikulud	-3 647	0
Muud finantstulud ja -kulud	265	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-136 279	416 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 279	416 067

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-230	-322
Makstud intressid	-3 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 230	-322
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-537 750	-1 100
Antud laenude tagasimaksed	3 300	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-536 950	-1 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	541 100	1 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	541 100	1 500
Kokku rahavood	920	78
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178	100
Raha ja raha ekvivalentide muutus	920	78
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 098	178

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		0	-55	2 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	416 067	416 067
31.12.2014	2 500		0	416 012	418 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		-136 279	-136 279
Muutused reservides	0	250		-250	0
31.12.2015	2 500	250		279 483	282 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmallika Invest OÜ 2015. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvarad ja kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või –kohustuse lepingu tingimustele.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks kui emaettevõtja omab otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest osadest või on muul viisil võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtja soetamist kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil kuna tehing toimus ühise kontrolli all olevate äriühingute vahel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena 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

Tehinguteks seotud osapoolte vahel loetakse tehinguid tütarettevõtetega, osanikega ja juhatuse liikmetega, nende lähisugulastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 015	34 015	0	8
Muud nõuded	1 150 319	0	1 150 319	
Laenu nõuded	1 150 319	0	1 150 319	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 184 334	34 015	1 150 319	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 100	1 100	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 100	1 100	0	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	311 282	441 450
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	311 282	441 450

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte omanikult	39 400	39 400			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	39 400	39 400					
Pikaajalised laenud							
Omanikuga seotud ettevõtjalt	1 052 519	0	1 052 519	0	0%	EUR	31.12.2020
Tütarettevõtjalt	100 646	0	100 646	0	0%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 153 165	0	1 153 165	0			
Laenukohustused kokku	1 192 565	39 400	1 153 165	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte omanikult	2 300	2 300			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 300	2 300					
Laenukohustused kokku	2 300	2 300	0	0			

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	223 586	332 810
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	55 897	83 202
Kokku tingimuslikud kohustused	279 483	416 012

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	33 750	100 647	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	39 400	2 355

2015	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	33 750	100 647
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 100
2014	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	1 100	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 500

Aruandeperioodil ei arvestatud juhatuse liikmele tasu ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Külmallika Invest OÜ (registrikood: 12315699) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KAJARI	Juhatuse liige	13.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 279
Kokku	279 483
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	279 483
Kokku	279 483

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 279
Kokku	279 483
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	279 483
Kokku	279 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kajari	36807010244	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6217430
E-posti aadress	priit.kajari@lynn.ee