

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING KÜLMALÄTE

registrikood: 10166546

küla: Ihamaru küla

vald: Kõlleste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63503

telefon: +372 5526910

e-posti aadress: kulmalate@hotmail.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Külmäläte OÜ põhitegevusalaks on metsamajandust abistavad tegevused ning maastiku hooldus ja korrashoid.

2010. aastal jätkati sama tegevusega.

2010 aasta lõpuks töötas ettevõttes 19 töötajat (2009: 4 töötajat). Tööjõukulu oli 902 458 krooni (2009: 30 912 krooni). Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2010. aastal ettevõtte osakapital ei muutunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Külmaläte OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	49 408	217 090
Nõuded ja ettemaksed	91 011	3 000
Varud	0	23 009
Kokku käibevara	140 419	243 099
Põhivara		
Materiaalne põhivara	968 816	35 279
Kokku põhivara	968 816	35 279
Kokku varad	1 109 235	278 378
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	811 438	0
Võlad ja ettemaksed	256 837	44 261
Kokku lühiajalised kohustused	1 068 275	44 261
Kokku kohustused	1 068 275	44 261
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 117	83 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 157	106 409
Kokku omakapital	40 960	234 117
Kokku kohustused ja omakapital	1 109 235	278 378

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 646 024	67 000
Muud äritulud	59	170 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-734 846	-95 686
Mitmesugused tegevuskulud	-182 385	-2 468
Tööjõukulud	-902 458	-30 912
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 454	-1 525
Muud ärikulud	-97	0
Ärikasum (-kahjum)	-193 157	106 409
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-193 157	106 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 157	106 409

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-193 157	106 409
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 454	1 525
Kokku korrigeerimised	19 454	1 525
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-88 012	-3 000
Varude muutus	23 009	-23 009
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	212 576	44 261
Kokku rahavood äritegevusest	-26 130	126 186
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-952 990	-19 854
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-952 990	-19 854
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	933 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-121 562	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	811 438	0
Kokku rahavood	-167 682	106 332
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 090	110 758
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-167 682	106 332
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 408	217 090

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	83 708	127 708
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			106 409	106 409
31.12.2009	40 000	4 000	190 117	234 117
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-193 157	-193 157
31.12.2010	40 000	4 000	-3 040	40 960

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmäläte OÜ põhitegevusalaks on metsamajandust abistavad tegevused ning maastiku hooldus ja korrashoid.

2010. aastal jätkati sama tegevusega.

2010 aasta lõpuga töötas ettevõttes 19 töötajat (2009: 4 töötajat). Palgakulu oli 902 458 krooni (2009: 30 912 krooni). Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2010. aastal ettevõtte osakapital ei muutunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel. Raha all on mõeldud arveldusarvel olevaid summasid ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kaupade, teenuste, materjalide ostust tulenevad kulud kajastatakse ostmise tehingu toimumisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	56 656
Arvelduskontod	49 408	160 434
Kokku raha	49 408	217 090

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	61 511	0
Muud nõuded	0	3 000
Ettemaksed	29 500	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	91 011	3 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	22 776	2 804
Üksikisiku tulumaks	4 231	
Sotsiaalmaks	42 500	7 590
Kohustuslik kogumispension	164	
Töötuskindlustusmaksed	2 620	966
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 291	11 360

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	35 695	35 695			35 695
Akumuleeritud kulum	-416	-416			-416
Jääkmaksumus	35 279	35 279			35 279
Ostud ja parendused	49 647	49 647	903 344	903 344	952 991
Muud ostud ja parendused	49 647	49 647	903 344	903 344	952 991
Amortisatsioonikulu	-19 454	-19 454			-19 454
31.12.2010					
Jääkmaksumus	65 472	65 472	903 344	903 344	968 816

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	11 800	11 800		
Laen	799 638	799 638		
Lühiajalised laenud kokku	811 438	811 438		
Laenukohustused kokku	811 438	811 438		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	74 060	18 080
Võlad töövõtjatele	65 799	14 821
Maksuvõlad	72 291	11 360
Muud võlad	44 687	0
Muud viitvõlad	44 687	0
Kokku võlad ja ettemaksed	256 837	44 261

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 588 945	67 000
Muud Euroopa Liidu riigid	57 079	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 646 024	67 000
Kokku müügitulu	1 646 024	67 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Metsamajandust abistavad tegevused	1 588 945	67 000
Teenused	57 079	0
Kokku müügitulu	1 646 024	67 000

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	170 981	0
Energia	272 795	0
Kütus	272 795	0
Alltöövõtutööd	22 222	0
Transpordikulud	25 496	0
Masinate kulu	211 898	0
Muud	31 454	95 686
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	734 846	95 686

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	5 403	0
Mitmesugused bürookulud	4 880	0
Koolituskulud	2 800	0
Töövahendite kulu	50 765	0
Muud	118 537	2 468
Kokku mitmesugused tegevuskulud	182 385	2 468

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	668 283	23 000
Sotsiaalmaksud	234 175	7 590
Töötuskindlustus	0	322
Kokku tööjõukulud	902 458	30 912
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 000	44 261

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid ja omanikke.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KÜLMALÄTE (registrikood: 10166546) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ROHT	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan ja allkirjastan aastaaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 157
Kokku	-3 040
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	3 040
Kokku	3 040
Kasumit ei jaotata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	1588945	96.53%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Roht	35902010286		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5526910
E-posti aadress	kulmalate@hotmail.ee