

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Coldmix

registrikood: 11185971

tänava/talu nimi, Vilja talu

maja ja korteri number:

küla: Põlde küla

vald: Abja vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69404

telefon: +372 5117006

e-posti aadress: coldmix006@gmail.com

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 16 Üldhalduskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Coldmix põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja müük. Osaühingu osakapital 3196 eurot.

Alates 2009.a. viljeleb osaühing mahepõllumajanduslikku tootmist.

2011.a. realiseerimise netokäibeks oli 30145 eurot ning PRIA toetus oli 65932 eurot. Kasumiks kujunes 39956 eurot.

Aasta lõpuga oli tööl 1 töötaja ning 2011.a. töötasuks kulus 9728 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 739	2 786
Nõuded ja ettemaksed	4 336	2 167
Varud	23 345	13 463
Kokku käibevara	29 420	18 416
Põhivara		
Materiaalne põhivara	85 485	67 968
Kokku põhivara	85 485	67 968
Kokku varad	114 905	86 384
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 286	14 863
Võlad ja ettemaksed	1 888	2 459
Kokku lühiajalised kohustused	16 174	17 322
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 452	14 739
Kokku pikaajalised kohustused	4 452	14 739
Kokku kohustused	20 626	32 061
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 807	13 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 956	37 064
Kokku omakapital	94 279	54 323
Kokku kohustused ja omakapital	114 905	86 384

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	30 145	53 873
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-46 215	-54 235
Brutokasum (-kahjum)	-16 070	-362
Üldhalduskulud	-8 472	-17 897
Muud äritulud	66 091	57 345
Muud ärikulud	-101	-399
Ärikasum (kahjum)	41 448	38 687
Finantstulud ja -kulud	-1 492	-1 623
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 956	37 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 956	37 064

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	41 448	38 687
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 555	9 717
Kokku korrigeerimised	10 555	9 717
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 169	705
Varude muutus	-9 882	-4 975
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-571	344
Laekunud intressid	7	0
Kokku rahavood äritegevusest	39 388	44 478
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 072	-22 694
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 072	-22 694
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	6 391
Saadud laenude tagasimaksed	-11 196	-9 107
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 668	-16 638
Makstud intressid	-1 499	-1 623
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 363	-20 977
Kokku rahavood	-1 047	807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 786	1 979
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 047	807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 739	2 786

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196		14 063	17 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 064	37 064
Muutused reservides		320	-320	0
31.12.2010	3 196	320	50 807	54 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 956	39 956
31.12.2011	3 196	320	90 763	94 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ COLDMIX 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi

Varud

Varud ehk materjal võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad,) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	1 776
Arvelduskontod	1 739	1 010
Kokku raha	1 739	2 786

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate laekumata arved	109	108
Kokku nõuded ostjate vastu	109	108

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 227		2 057	
Üksikisiku tulumaks		242		216
Sotsiaalmaks		495		399
Kohustuslik kogumispension		15		
Töötuskindlustusmaksed		63		51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 227	815	2 057	666

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	797	448
Lõpetamata toodang	11 134	8 872
Valmistoodang	11 414	4 143
Kokku varud	23 345	13 463

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009					
Soetusmaksumus		3 196	11 221	14 417	14 417
Akumuleeritud kulum		-1 278	-1 192	-2 470	-2 470
Jääkmaksumus		1 918	10 029	11 947	11 947
Ostud ja parendused	18 896		46 842	46 842	65 738
Amortisatsioonikulu	-713		-9 004	-9 004	-9 717
31.12.2010					
Jääkmaksumus	18 183	1 918	47 867	49 785	67 968
Ostud ja parendused	20 358		7 714	7 714	28 072
Amortisatsioonikulu	-1 889		-8 666	-8 666	-10 555
31.12.2011					
Jääkmaksumus	36 652	1 918	46 915	48 833	85 485

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	14 738	10 286	4 452	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	26 407	11 668	14 739	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	38 800	38 800
Kokku	38 800	38 800

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 207	3 235
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 593	3 207
1-5 aasta jooksul	0	1 593

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000		
Kapitalirendikohustused kokku	14 738	10 286	4 452	
Laenukohustused kokku	18 738	14 286	4 452	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	3 195	3 195		
Kapitalirendikohustused kokku	26 407	11 668	14 739	
Laenukohustused kokku	29 602	14 863	14 739	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	38 800	38 800
Kokku	38 800	38 800

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	896	1 793
Maksuvõlad	815	666
Muud võlad	177	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 888	2 459

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	896	1 793

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 145	53 873
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 145	53 873
Kokku müügitulu	30 145	53 873
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljamüük	30 145	53 873
Kokku müügitulu	30 145	53 873

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	66 091	57 345
Kokku muud äritulud	66 091	57 345

Muu äritulu all on mahepõllumajanduse toetus ning keskkonnasõbraliku majandamise toetus.

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 018	20 724
Energia	11 426	11 226
Elektrienergia	1 286	1 592
Kütus	10 140	9 634
Maarent	1 399	0
Tööjõukulud	4 713	6 581
Amortisatsioonikulu	10 261	9 717
Ostetud teenused	1 590	5 730
Muud	3 808	257
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	46 215	54 235

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Maarent	0	3 355
Üür ja rent	0	5 534
Transpordikulud	4 505	4 522
Mitmesugused bürookulud	1 174	623
Muud	2 793	3 863
Kokku üldhalduskulud	8 472	17 897

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 102	4 897
Sotsiaalmaksud	2 527	1 616
Muud	99	68
Kokku tööjõukulud	9 728	6 581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Lepingutasud	70	383
Muud	31	16
Kokku muud ärikulud	101	399

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	7	0
Intressikulud	-1 499	-1 623
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 492	-1 623

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 102	4 897

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Coldmix (registrikood: 11185971) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS OSIJÄRV	Juhatuse liige	11.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 956
Kokku	90 763
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 763
Kokku	90 763

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 956
Kokku	90 763
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 763
Kokku	90 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	30145	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Osijärv	36510046011	Eesti	3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5117006
E-posti aadress	coldmix006@gmail.com