

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : Külmateenuste Osühing

registrikood: 10019093

tänavanimi, Kase 6

linn: Põlva linn

postisihtnumber: 63308

maakond: Põlva maakond

telefon: 79 93 055

faks: 79 93 055

e-posti aadress: kylm@estpak.ee

mobiiltelefon: 52 29 600

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Tulumaks	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2009.majandusaasta lõppes osaühingule 3429947 kroonise netokäibe juures 88470 kroonise kahjumiga.

Seoses majanduslangusega ei toimunud suuremaid külmseadmete montaažitöid. Teostati olemasolevate koostööpartnerite külmseadmete remondi ning hooldustööd.

Suurenes käibes soojapumpade müügi ning paigalduse osakaal. Täienes koostööpartnerite arv, kellele tehakse külmseadmete hooldustöid. Töötajate arvu õnnestus säilitada, ehk töötajaid 6. Järgneva aasta ülesandeks on töötajate täienduskoolitused ning kvalifikatsiooni tõstmine.

Juhatuse liikmed: Ago Muuga

Hellar Repp

Marko Leht

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Külmateenuste osaühingu juhatus on Äriseadustikust tulenevalt koostanud 2009.a. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Aruannete koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on Külmateenuste OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Külmateenuste OÜ-gu kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamisaruandest.

2009.a. majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek 14.juuni 2009.a.

Juhatus liikmed : Ago Muuga

Hellar Repp

Marko Leht

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 590 838	2 199 373	2
Nõuded ja ettemaksed	349 857	100 563	3
Varud	3 040	2 332	6
Kokku käibevara	1 943 735	2 302 268	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed		23 328	3
Materiaalne põhivara	1 028 027	1 280 033	7
Kokku põhivara	1 028 027	1 303 361	
Kokku varad	2 971 762	3 605 629	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	418 527	361 044	8
Kokku lühiajalised kohustused	418 527	361 044	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	4 262	7 142	12
Kokku pikaajalised kohustused	4 262	7 142	
Kokku kohustused	422 789	368 186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	48 000	48 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 800	4 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 584 643	2 296 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 470	887 771	
Kokku omakapital	2 548 973	3 237 443	
Kokku kohustused ja omakapital	2 971 762	3 605 629	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 429 947	6 710 174	14
Muud äritulud	2 880	80 994	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 421 011	-3 252 695	15
Mitmesugused tegevuskulud	-303 594	-481 379	16
Tööjõukulud	-1 456 052	-1 607 802	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-252 006	-249 516	7
Muud ärikulud	-13 241	-33 796	18
Ärikasum (-kahjum)	-13 077	1 165 980	
Finantstulud ja -kulud	84 101	120 525	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 024	1 286 505	
Tulumaks	-159 494	-398 734	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 470	887 771	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 077	1 165 980	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	252 006	249 516	7
Kokku korrigeerimised	252 006	249 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-225 966	-16 190	
Varude muutus	-708	708	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 603	-246 390	
Laekunud intressid	84 099	120 525	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-159 494	-398 734	
Muud rahavood äritegevusest	2		19
Kokku rahavood äritegevusest	-8 535	875 415	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-716 553	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		3 528 429	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 811 876	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-600 000	-1 500 000	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-600 000	-1 500 000	
Kokku rahavood	-608 535	2 187 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 199 373	12 082	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-608 535	2 187 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 590 838	2 199 373	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	48 000	4 800	3 796 872	3 849 672
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			887 771	887 771
Makstud dividendid			-1 500 000	-1 500 000
31.12.2008	48 000	4 800	3 184 643	3 237 443
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-88 470	-88 470
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2009	48 000	4 800	2 496 173	2 548 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2009.aasta raamatupidamise aruanne 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite ja hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud. Muud nõuded kajastatakse käibearuandes eraldi kontodel.

Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes FIFO meetodist

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000.- krooni, kantakse kasutusse võtmisel 100% kuludesse väikevahenditena (väheväärtuslik inventar). Kuludesse kantud väikevahendite üle peetakse bilansivälist arvestust. Kulumon arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades põhivara kasu- likku tööiga Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-25 a.
Masinad ja seadmed	2,5-5 a.
Immateriaalne põhivara	2-5 a.

Põhivarade kasulik tööiga:

Ehitised ja rajatised 25 aastat
 Masinad ja seadmed 5 aastat
 Immateriaalne põhivara 5 aastat

Sihtfinantseerimine

KIK sihtfinantseerise abil soetatud põhivara. Saadud sihtfinantseering kantud tulevperioodide tulude kontole. Vastavalt igaaastasele amortiseerumisele vähendatakse tulevperioodide tulu kontot, mis konteeritakse muu ärituluna.

Maksustamine

Isiku tulu-, sotsiaal-, töötuskindlustus-, kogumispensioni maksete ja ettevõtte tulumaksu kajastamine on kassapõhisel arvestusel. Maksud arvestatakse vastava perioodi väljamaksetelt. Käibemaks arvestatakse vastavalt käibe toimumise perioodile. Dividendidelt arvestatud tulumaks 21/79 netodividendidelt, kajastatakse väljamaksmisel kasumiaruande kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja sellega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse selle laekumisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	7 282	2 965
Arvelduskontod	204 813	
Tähtajalised hoiused	1 378 743	
Paigutused üllilikviidsetesse fondidesse		2 196 408
Kokku raha	1 590 838	2 199 373

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	289 677	98 579
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		7
Muud nõuded	60 180	23 328
Ettemaksed		1 977
Kokku Nõuded ja ettemaksed	349 857	123 891

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	289 677	98 579
Kokku nõuded ostjate vastu	289 677	98 579

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		53 547		28 583
Üksikisiku tulumaks		15 484		29 415
Sotsiaalmaks		28 854		51 529
Kohustuslik kogumispension				1 883
Töötuskindlustusmaksed		3 671		1 405
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101 556	101 556	7	112 815

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	3 040	2 332
Kokku varud	3 040	2 332

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007								
Soetusmaksumus	41 000	469 424	768 881	12 031	202 862	983 774	21 455	1 515 653
Akumuleeritud kulum		-34 564	-551 173	-12 031	-101 544	-664 748	-3 345	-702 657
Jääkmaksumus	41 000	434 860	217 708	0	101 318	319 026	18 110	812 996
Ostud ja parendused			716 553			716 553		716 553
Amortisatsioonikulu		-18 276	-189 732		-29 612	-219 344	-4 308	-241 928
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-7 588						-7 588
31.12.2008								
Soetusmaksumus	41 000	456 712	1 222 400	12 031	195 352	1 429 783	21 455	1 948 950
Akumuleeritud kulum		-47 716	-477 871	-12 031	-123 646	-613 548	-7 653	-668 917
Jääkmaksumus	41 000	408 996	744 529	0	71 706	816 235	13 802	1 280 033
Amortisatsioonikulu		-18 276	-202 632		-26 790	-229 422	-4 308	-252 006
31.12.2009								
Soetusmaksumus	41 000	456 712	1 222 400	12 031	190 562	1 424 993	21 455	1 944 160
Akumuleeritud kulum		-65 992	-680 503	-12 031	-145 646	-838 180	-11 961	-916 133
Jääkmaksumus	41 000	390 720	541 897		44 916	586 813	9 494	1 028 027

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	0	88 136
Transpordivahendid		88 136
Kokku		88 136

2008.aastal maha kantud ehitise seoses lammutamisega soetusmaksumusega 12712,00 krooni kulum 5124,00 krooni, jääkmaksumusega 7588,00 krooni. samuti maha kantud seade (Lekkeotsija)soetusmaksumusega 7510,00 krooni seoses täieliku füüsilise amortiseerumisega.Kulum 7510,00krooni, jääkmaksumus 0 krooni.

2009.aastal maha kantud seade(akudrell) seoses füüsilise amortiseerumisega.
Soetusaeg 2004.a. maksumus 4790,00krooni, kulum 4790,00 krooni, jääkväärtus 0 krooni

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	162 130	91 655	9
Võlad töövõtjatele	154 381	151 081	10
Maksuvõlad	101 556	112 815	5
Muud võlad		4 000	11
Saadud ettemaksed	460	1 493	
Kokku võlad ja ettemaksed	418 527	361 044	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Konverteeritavad võlakohustused tarnijatele	80 158	34 250
Võlad tarnijatele	81 972	57 405
Kokku võlad tarnijatele	162 130	91 655

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	81 923	72 990
Puhkusereserv	72 458	78 091
Kokku võlad töövõtjatele	154 381	151 081

Lisa 11 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	0	0		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	4 000	4 000		
Kokku muud võlad	4 000	4 000		

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Tühjendusump CR700	7 142	-2 880	4 262
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 142	-2 880	4 262
Kokku sihtfinantseerimine	7 142	-2 880	4 262

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	48 000	48 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus on 16000,00 krooni		

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 429 947	6 710 174
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 429 947	6 710 174
Kokku müügitulu	3 429 947	6 710 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Masinate ja seadmete remont	2 406 154	3 128 618
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	540 635	3 205 049
Kütte-, ventilatsioon- ja kliimaseadmete paigaldus	483 158	376 507
Kokku müügitulu	3 429 947	6 710 174

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	1 378 473	3 133 487
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 778	70 433
Transpordikulud	8 760	48 775
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 421 011	3 252 695

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Energia	96 361	153 876
Kütus	96 361	153 876
Mitmesugused bürookulud	34 195	37 488
Lähetuskulud	6 787	16 366
Riiklikud ja kohalikud maksud		5 244
Töökoja halduskulud	24 129	40 934
Pangateenused	2 959	4 643
Väikevahendid, tööriided	18 058	34 469
Raamatupidamisteenus	36 000	36 000
Reklaam	7 383	6 588
Seadmete , masinate hooldus	59 476	106 347
Autode kindlustus	15 358	28 969
Muud	2 888	10 455
Kokku mitmesugused tegevuskulud	303 594	481 379

Lisa 17 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 089 697	1 207 900
Sotsiaalmaksud	366 355	399 902
Kokku tööjõukulud	1 456 052	1 607 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	602	1 089
Trahvid, viivised ja hüvitised	271	
Ühingute liikmemaksud	6 000	6 000
Annetused	5 000	25 000
Muud	1 368	1 707
Kokku muud ärikulud	13 241	33 796

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	84 099	120 292
Muud finantstulud ja -kulud	2	233
Kokku finantstulud ja -kulud	84 101	120 525

Lisa 20 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	600 000	159 494
Kokku	600 000	159 494

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmelisus pole tasustatud.

Aruande digitaalallkirjad

Külmateenuste Osühing (registrikood: 10019093) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	14.06.2010
MARKO LEHT	Juhatuse liige	14.06.2010
HELLAR REPP	Juhatuse liige	15.06.2010
JAANUS KIRISTAJA	Sisestaja	28.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 584 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 470
Kokku	2 496 173
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 496 173
Kokku	2 496 173

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 584 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 470
Kokku	2 496 173
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 496 173
Kokku	2 496 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	2406154	70.15%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	540635	15.76%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	483158	14.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Muuga	35512116527	Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	16000 EEK
Hellar Repp	35909086525	Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	16000 EEK
Marko Leht	37005246543	Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	16000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7993055
Faks	+372 7993055
Mobiiltelefon	+372 5229600
E-posti aadress	kylm@estpak.ee