

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : Külmateenuste Osühing

registrikood: 10019093

tänav: 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	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2010.a. majandusaasta lõppes osaühingule 4529676 kroonise netokäibe juures 418521 kroonise kasumiga.

2010 aastal elavnes mõningal määral uute külmseadmete montaažitööde maht võrreldes 2009 aastaga. Teostati olemasolevate koostööpartnerite külmseadmete remondi ning hooldustööd.

Suurenes käibes soojapumpade müügi ning paigalduse osakaal. Täienes koostööpartnerite arv, kellele tehakse külmseadmete hooldustöid. Töötajate arv õnnestus säilitada, ehk töötajaid on endiselt 6. Järgneva aasta ülesandeks on töötajate täienduskoolitused ja kvalifikatsiooni tõstmine ning vastavalt uutele kutsestatistitele nende taotlemine.

Juhatuse liikmed: Ago Muuga

Hellar Repp

Marko Leht

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Külmateenuste OÜ juhatus on Äriseadustikust tulenevalt koostanud 2010.a. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Aruannete koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Majandusaasta raamatupidamise aruanne kajastabõigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit , majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on Külmateenuste OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

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

2010.a. majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek 12.04.2011.a.

Juhatuse liikmed: Ago Muuga

Hellar Repp

Marko Leht

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 349 296	1 590 838	2
Nõuded ja ettemaksed	277 402	349 857	3
Varud	0	3 040	6
Kokku käibevara	2 626 698	1 943 735	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	778 546	1 028 027	7
Kokku põhivara	778 546	1 028 027	
Kokku varad	3 405 244	2 971 762	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	436 368	418 527	8
Sihtfinantseerimine	1 382		11
Kokku lühiajalised kohustused	437 750	418 527	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	0	4 262	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 262	
Kokku kohustused	437 750	422 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	48 000	48 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 800	4 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 496 173	2 584 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 521	-88 470	
Kokku omakapital	2 967 494	2 548 973	
Kokku kohustused ja omakapital	3 405 244	2 971 762	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 529 676	3 429 947	13
Muud äritulud	2 880	2 880	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 121 415	-1 421 011	14
Mitmesugused tegevuskulud	-309 808	-303 594	15
Tööjõukulud	-1 418 377	-1 456 052	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-249 482	-252 006	7
Muud ärikulud	-28 021	-13 241	17
Ärikasum (-kahjum)	405 453	-13 077	
Finantstulud ja -kulud	13 068	84 101	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	418 521	71 024	
Tulumaks		-159 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 521	-88 470	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	405 453	-13 077
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	249 482	252 006
Kokku korrigeerimised	249 482	252 006
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 455	-225 966
Varude muutus	3 040	-708
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 960	54 603
Laekunud intressid	12 608	84 099
Makstud ettevõtte tulumaks		-159 494
Muud rahavood äritegevusest	460	2
Kokku rahavood äritegevusest	758 458	-8 535
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid		-600 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-600 000
Kokku rahavood	758 458	-608 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 590 838	2 199 373
Raha ja raha ekvivalentide muutus	758 458	-608 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 349 296	1 590 838

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			418 521	418 521
31.12.2010	48 000	4 800	2 914 694	2 967 494

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2010.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 31.12.2010 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% kuludes väikevahenditena (väheväärtuslik inventar). Kuludesse kantud väikevahendite üle peetakse bilansivälist arvestust. Kulum on 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.

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. Järgmiste perioodide väljamaksetelt arvestatud maksud kajastatakse viitvõlgnevusena. 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	2 562	7 282
Arvelduskontod	413 530	204 813
Tähtajalised hoiused	1 933 204	1 378 743
Kokku raha	2 349 296	1 590 838

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	227 402	289 677	4
Ostjatelt laekumata arved	227 402	289 677	4
Muud nõuded	50 000	60 180	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	277 402	349 857	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	227 402	289 677
Kokku nõuded ostjate vastu	227 402	289 677

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	54 639		53 547
Üksikisiku tulumaks	16 810		15 484
Sotsiaalmaks	31 119		28 854
Kohustuslik kogumispension	356		
Töötuskindlustusmaksed	3 960		3 671
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106 884	101 556	101 556

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	0	3 040
Kokku varud		3 040

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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		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
Amortisatsioonikulu		-18 276	-202 632		-24 266	-226 898	-4 308	-249 482
Muud muutused					1	1		1
31.12.2010								
Soetusmaksumus	41 000	456 712	1 222 400	12 031	190 563	1 424 994	21 455	1 944 161
Akumuleeritud kulum		-84 268	-883 135	-12 031	-169 912	-1 065 078	-16 269	-1 165 615
Jääkmaksumus	41 000	372 444	339 265		20 651	359 916	5 186	778 546

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	156 758	162 130	9
Võlad töövõtjatele	130 980	154 381	10
Maksuvõlad	106 884	101 556	5
Muud võlad	41 746		
Muud viitvõlad	41 746		
Saadud ettemaksed		460	
Kokku võlad ja ettemaksed	436 368	418 527	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Konverteeritavad võlakohustused tarnijatele	2 982	80 158
Võlad tarnijatele	153 776	81 972
Kokku võlad tarnijatele	156 758	162 130

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	59 968	81 923
Puhkusetasude kohustus	71 012	72 458
Kokku võlad töövõtjatele	130 980	154 381

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2009	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Tühjendusump CR700	4 262	-2 880	1 382
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 262	-2 880	1 382
Kokku sihtfinantseerimine	4 262	-2 880	1 382
	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 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	48 000	48 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus 16000,00 krooni		

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 529 676	3 429 947
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 529 676	3 429 947
Kokku müügitulu	4 529 676	3 429 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Masinate ja seadmete remont	2 716 792	2 406 154
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	1 124 680	540 635
Kütte-, ventilatsioon- ja kliimaseadmete paigaldus	688 204	483 158
Kokku müügitulu	4 529 676	3 429 947

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	2 059 768	1 378 473
Müügi eesmärgil ostetud teenused	41 723	33 778
Transpordikulud	19 924	8 760
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 121 415	1 421 011

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	128 881	96 361
Kütus	128 881	96 361
Mitmesugused bürookulud	32 052	34 195
Lähetuskulud	6 496	6 787
Koolituskulud	6 200	
Riiklikud ja kohalikud maksud	300	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	59	
Töökoja halduskulud	25 993	24 129
Pangateenused	2 629	2 959
Väikevahendid,tööriided	11 448	18 058
Raamatupidamisteenus	36 000	36 000
Reklaam	4 825	7 383
Seadmete ,masinate hooldus	46 250	59 476
Autode kindlustus	3 925	15 358
Töökaitse ja töötervishoid	4 750	
Muud		2 888
Kokku mitmesugused tegevuskulud	309 808	303 594

Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 033 110	1 089 697
Sotsiaalmaksud	383 590	366 355
Muud	1 677	
Kokku tööjõukulud	1 418 377	1 456 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 17 Muud ärikulud (kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	653	602
Trahvid, viivised ja hüvitised		271
Ühingute liikmemaksud	6 000	6 000
Annetused	20 000	5 000
Muud	1 368	1 368
Kokku muud ärikulud	28 021	13 241

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	12 608	84 099
Muud finantstulud ja -kulud	460	2
Kokku finantstulud ja -kulud	13 068	84 101

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmelisus pole tasustatud.

Aruande digitaalallkirjad

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	15.04.2011
HELLAR REPP	Juhatuse liige	15.04.2011
MARKO LEHT	Juhatuse liige	15.04.2011
JAANUS KIRISTAJA	Sisestaja	09.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 496 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 521
Kokku	2 914 694
Jaotamine	
Dividendideks	469 398
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 445 296
Kokku	2 914 694

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 496 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 521
Kokku	2 914 694
Jaotamine	
Dividendideks	469 398
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 445 296
Kokku	2 914 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	2716792	59.98%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	1124680	24.83%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	688204	15.19%	Ei

Osanikud

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