

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Külmateenuste Osühing

registrikood: 10019093

tänava/talu nimi, Kase 6

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 5229600, +372 7993055

faks: +372 7993055

e-posti aadress: kylm@estpak.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2011. majandusaasta lõppes osaühingule 453258 eurose netokäibe juures 57529 eurose kasumiga.

2011.aastal oli suurimateks ehitusobjektideks Elva Tarbijate Ühistu NURGA Konsum ning Kõrveküla Kalatööstse sügavkülmlaad. Tehti töid alalistele koostööpartneritele Tartu Tarbijate Kooperatiiv, Põlva Tarbijate Ühistu, Antsla Tarbijate Ühistu, Arke Lihatööstus, RR Kaubandus.

Jätkuvalt on paigaldatud klientidele õhksoojuspumpasid Mitsubishi, Fujitsu ning tehtud sellealast reklaamikampaaniat.

Sõlmitud on hoolduslepingud uute koostööpartneritega – Kaitsevägi, Kõrveküla kalatööstus.

2012. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada lepinguliste koostööpartnerite külmseadmeid.

Jätkata töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	195 886	150 147	2
Nõuded ja ettemaksed	6 547	17 730	3
Varud	132	0	4
Kokku käibevara	202 565	167 877	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 339	49 758	5
Kokku põhivara	38 339	49 758	
Kokku varad	240 904	217 635	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 717	27 889	6
Sihtfinantseerimine	0	88	10
Kokku lühiajalised kohustused	23 717	27 977	
Kokku kohustused	23 717	27 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 068	11
Ülekurss	2	0	
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 283	159 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 529	26 748	
Kokku omakapital	217 187	189 658	
Kokku kohustused ja omakapital	240 904	217 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	453 258	289 499	12
Muud äritulud	88	184	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 107	-135 583	13
Mitmesugused tegevuskulud	-23 132	-19 800	14
Tööjõukulud	-92 933	-90 651	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 319	-15 945	
Muud ärikulud	-472	-1 791	16
Ärikasum (kahjum)	64 383	25 913	
Finantstulud ja -kulud	1 121	835	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 504	26 748	
Tulumaks	-7 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 529	26 748	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	64 383	25 913
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 319	15 945
Kokku korrigeerimised	12 319	15 945
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 183	4 631
Varude muutus	-132	194
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 172	956
Laekunud intressid	1 121	806
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	0
Muud rahavood äritegevusest	-88	29
Kokku rahavood äritegevusest	76 639	48 474
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-900	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-900	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-30 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	0
Kokku rahavood	45 739	48 474
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 147	101 673
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 739	48 474
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195 886	150 147

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 068		307	159 535	162 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)				26 748	26 748
31.12.2010	3 068		307	186 283	189 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)				57 529	57 529
Makstud dividendid				-30 000	-30 000
Muud muutused omakapitalis	-2	2			0
31.12.2011	3 066	2	307	213 812	217 187

Seoses osade nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2011. aastal osakapitali vähendatud 1,76 euro võrra

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2011.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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastati perioodikuluna või -tuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3 kuulisi tähtjalisi 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 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside 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 320.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320.-euro, kantakse kasutusse võtmisel 100% kuludesse väikevahenditena (väheväärtuslik inventar). Kuludesse kantud väikevahendite üle peetakse bilansivälist arvestust. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades põhivara kasulikku tööiga. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	122	164
Arvelduskontod	44 933	26 429
Tähtajalised hoiused	150 831	123 554
Kokku raha	195 886	150 147

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 546	14 534
Kokku nõuded ostjate vastu	6 546	14 534

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	132	0
Kokku varud	132	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	78 126	769	12 179	91 074	1 371	124 254
Akumuleeritud kulum		-4 218	-43 492	-769	-9 308	-53 569	-764	-58 551
Jääkmaksumus	2 620	24 971	34 634	0	2 871	37 505	607	65 703
Amortisatsioonikulu		-1 168	-12 951		-1 551	-14 502	-275	-15 945
31.12.2010								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	78 126	769	12 179	91 074	1 371	124 254
Akumuleeritud kulum		-5 386	-56 443	-769	-10 859	-68 071	-1 039	-74 496
Jääkmaksumus	2 620	23 803	21 683	0	1 320	23 003	332	49 758
Ostud ja parendused				548	352	900		900
Amortisatsioonikulu		-1 168	-9 472	-82	-1 321	-10 875	-276	-12 319
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	78 126	548	11 550	90 224	1 371	123 404
Akumuleeritud kulum		-6 554	-65 915	-82	-11 199	-77 196	-1 315	-85 065
Jääkmaksumus	2 620	22 635	12 211	466	351	13 028	56	38 339

Seoses täieliku füüsilise amortiseerumisega kanti 2011.aasta maha:

- 1.arvutisüsteem soetusmaksumusega 769 euri , soetusaasta 2002
- 2.seadmed sotusmaksumusega 980 euri , soetusmaasta 2002

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 920	10 019	7
Võlad töövõtjatele	11 188	8 371	8
Maksuvõlad	5 013	6 831	9
Muud võlad	3 596	2 668	
Muud viitvõlad	3 596	2 668	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 717	27 889	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Konverteeritavad võlakohustused tarnijatele	0	191
Võlad tarnijatele	3 920	9 828
Kokku võlad tarnijatele	3 920	10 019

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	4 996	3 833
Puhkusetasude kohustus	6 192	4 538
Kokku võlad töövõtjatele	11 188	8 371

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	344	3 492
Üksikisiku tulumaks	1 525	1 074
Sotsiaalmaks	2 732	1 989
Kohustuslik kogumispension	64	23
Töötuskindlustusmaksed	348	253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 013	6 831

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Tühjendusump CR700	272	-184	88
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	272	-184	88
Kokku sihtfinantseerimine	272	-184	88

	31.12.2010	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Tühjendusump CR700	88	-88	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	88	-88	0
Kokku sihtfinantseerimine	88	-88	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 066	3 068
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus 1022 eurot		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	453 258	289 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	453 258	289 499
Kokku müügitulu	453 258	289 499
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	154 120	173 635
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	262 602	71 880
Kütte-, ventilatsioon- ja kliimaseadmete paigaldus	36 536	43 984
Kokku müügitulu	453 258	289 499

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	256 735	131 643
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 892	2 667
Transpordikulud	1 480	1 273
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	260 107	135 583

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	9 089	8 237
Kütus	9 089	8 237
Mitmesugused bürookulud	1 432	2 048
Lähetuskulud	915	415
Koolituskulud	0	396
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	19
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4
Töökoja halduskulud	1 760	1 661
Pangateenused	157	168
Väikevahendid,tööriided	984	732
Raamatupidamisteenus	2 301	2 301
Reklaam	0	308
Seadmete ,masinate hooldus	6 251	2 956
Autode kindlustus	165	251
Töökaitse ja töötervishoid	0	304
Muud	78	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 132	19 800

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	69 097	66 028
Sotsiaalmaksud	23 751	24 516
Muud	85	107
Kokku tööjõukulud	92 933	90 651
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	42
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	0
Ühingute liikmemaksud	383	383
Annetused	0	1 278
Muud	88	88
Kokku muud ärikulud	472	1 791

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 117	806
Muud finantstulud ja -kulud	4	29
Kokku finantstulud ja -kulud	1 121	835

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	42 413	43 802

Juhatuse liikmelisus pole tasustatud. Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	18.04.2012
MARKO LEHT	Juhatuse liige	24.04.2012
HELLAR REPP	Juhatuse liige	24.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 529
Kokku	213 812
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 812
Kokku	213 812

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 529
Kokku	213 812
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 812
Kokku	213 812

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	262602	57.94%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	154120	34.00%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	36536	8.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Leht	37005246543		1022 EUR
Ago Muuga	35512116527		1022 EUR
Hellar Repp	35909086525		1022 EUR

Sidevahendid

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