

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing Külmaservis

registrikood: 11106954

tänava/talu nimi, Kodukolde 21
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 5091738

faks: +372 7333179

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

Tegevusaruanne

OÜ Külmaservis alustas tegevus 2005.a. aprillis. Põhitegevusala on külmaseadmete ehitus, paigaldus, remondi- ja hooldustööd OÜ-s seisuga 31.12.2011.a. töötasid 2 inimest (neist 1 juhatuse liige). Keskmine töötajate arv 2011.a. oli 2,5 ning nende palkade kogusumma oli 17 212 EUR.

2011.a. seadmed ei ole soetatud.

2011.a. OÜ Külmaservis realiseerimise netokäive oli 114 494 EUR, millest 100% moodustasid Eesti Vabariigis osutatud teenused. Kogu realiseerimise netokäive moodustus teenuste müügist Eesti Vabariigis realiseeritud asutustele ja organisatsioonidele, ning eraisikutele.

OÜ Külmaservis põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on liikuda samas suunas, leida uued klientid, saada uued hoolduslepingud, firma planeerib uue seadmete ostmise, mis aitaks tõsta töö kvaliteedi.

OÜ Külmaservis olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2011.a.	2010.a.
Müügitulu (EUR)	114 494	83 061
Kasum (EUR)	105	324
Puhasrentaablus	0,1 %	0,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	0,92
ROA	0,6%	2,8 %
ROE	3,2 %	10,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 896	2 484	2
Nõuded ja ettemaksed	7 194	3 645	3,4
Varud	4 176	3 111	6
Kokku käibevara	17 266	9 240	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	935	2 450	7
Kokku põhivara	935	2 450	
Kokku varad	18 201	11 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 918	8 512	5,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	14 918	8 512	
Kokku kohustused	14 918	8 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366	42	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105	324	
Kokku omakapital	3 283	3 178	
Kokku kohustused ja omakapital	18 201	11 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	114 494	83 061	12
Muud äritulud	82	90	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 794	-63 968	14
Mitmesugused tegevuskulud	-10 327	-5 692	15
Tööjõukulud	-22 833	-11 326	16,18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 515	-1 833	7
Muud ärikulud	-2	-6	17
Ärikasum (kahjum)	105	326	
Finantstulud ja -kulud	0	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105	324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105	324	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	105	326	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 515	1 833	7
Kokku korrigeerimised	1 515	1 833	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 549	-3 006	
Varude muutus	-1 065	0	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 406	2 915	
Kokku rahavood äritegevusest	3 412	2 068	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	639	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 917	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-341	
Makstud intressid	0	-2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 621	
Kokku rahavood	3 412	448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 484	2 036	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 412	448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 896	2 484	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	42	2 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)			324	324
31.12.2010	2 556	256	366	3 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			105	105
31.12.2011	2 556	256	471	3 283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Külmaservis 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogudu aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigustekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 319,56 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed - 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319,56

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse retniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline, või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Tulumaksuseaduse mõistes ühte kontserni kuuluvaid äriühinguid, ettevõtte juhtimis- või kontrollorgani liikmeid või nende pereliikmeid ning ühtede ja samade juhtimis- või kontrollorgani liikmetega ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siss, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ühe ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usalsusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 671	2 129
Arvelduskontod	1 225	355
Kokku raha	5 896	2 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 194	3 645
Ostjatelt laekumata arved	8 199	3 645
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 005	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 194	3 645

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	8 199	3 645
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 005	0
Kokku nõuded ostjate vastu	7 194	3 645

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	780	266
Üksikisiku tulumaks	1 166	243
Sotsiaalmaks	2 104	595
Kohustuslik kogumispension	72	17
Töötuskindlustusmaksed	268	76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 390	1 197

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	4 114	3 054
Ettemaksed varude eest	62	57
Kokku varud	4 176	3 111

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	9 082	649	1 383	11 114	11 114
Akumuleeritud kulum	-5 432	-422	-976	-6 830	-6 830
Jääkmaksumus	3 650	227	407	4 284	4 284
Amortisatsioonikulu	-1 433	-130	-271	-1 834	-1 834
31.12.2010					
Soetusmaksumus	9 082	649	1 383	11 114	11 114
Akumuleeritud kulum	-6 865	-552	-1 247	-8 664	-8 664
Jääkmaksumus	2 217	97	136	2 450	2 450
Amortisatsioonikulu	-1 342	-97	-76	-1 515	-1 515
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 082		325	9 407	9 407
Akumuleeritud kulum	-8 207		-265	-8 472	-8 472
Jääkmaksumus	875	0	60	935	935

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 350	6 173
Võlad töövõtjatele	1 178	1 142
Maksuvõlad	4 390	1 197
Kokku võlad ja ettemaksed	14 918	8 512

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 350	6 173
Kokku võlad tarnijatele	9 350	6 173

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	479	740
Puhkusetasude kohustus	699	402
Kokku võlad töövõtjatele	1 178	1 142

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 494	83 061
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 494	83 061
Kokku müügitulu	114 494	83 061
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmaseadmete ehitus, paigaldus, remont ning hooldus	114 494	83 061
Kokku müügitulu	114 494	83 061

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	82	90
Kokku muud äritulud	82	90

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	71 452	54 753
Energia	4 812	4 393
Kütus	4 812	4 393
Transpordikulud	2 681	2 664
Tööriistad	849	2 158
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 794	63 968

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	118	290
Mitmesugused bürookulud	1 240	718
Koolituskulud	693	267
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	230
Panga teenus	157	126
Vääheväärtuslik põhivara	612	119
Ostetud teenused	128	167
Reklaam, kulutused	1 328	1 152
Remont- ja hoolduskulud	93	140
Raamatupidamiskulud	1 936	1 683
Isikliku auto kompensatsioon	2 048	800
Muud	1 974	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 327	5 692

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 212	8 667
Sotsiaalmaksud	5 621	2 659
Kokku tööjõukulud	22 833	11 326
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Ettevõtte tulumaks (JTM)	0	1
Muud	2	1
Kokku muud ärikulud	2	6

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 377	7 509

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Külmaservis (registrikood: 11106954) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR POLJAKOV	Juhatuse liige	05.07.2012
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105
Kokku	471
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	471
Kokku	471

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105
Kokku	471
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	471
Kokku	471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	114494	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Poljakov	37507112755	Kodukolde 21, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7333179
Mobiiltelefon	+372 5091738
E-posti aadress	kylmaservis@hotmail.ee