

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kylmakeskus OÜ

registrikood: 10614714

tänava/talu nimi, Suureniidu tee 4
maja ja korteri number:

küla: Püüksi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6505875

faks: +372 6505876

e-posti aadress: info@kylmakeskus.ee

veebilehe aadress: www.kylmakeskus.ee

Sisukord

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Külmakeskus alustas tegevust 2000.a ja äriühingu põhitegevusalaks on külmatehnika projekteerimine, paigaldus, hooldus ja müük (EMTAK – F43221). Lisaks alustas 2006.aastast Külmakeskus OÜ inverter soojuspumpade müüki , paigaldust ja hooldust.

Aruandeaastal müügikäive vähenes 17%. Järgneval majandusaastal üritame hoida saavutatud taset tehes koostööd nii EL hankijatega, kui ka tellijatega. Püüame rõhuda erinevate uute toodete müügile, üritades haarata enam külmaturgu Eestis. Panustame rohkem e-poodi ja reklaami , et klientidel oleks pidev ülevaade meie toodetest , teenustest ja hindadest.

2012.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 363367 eurot ning puhaskasumiks 10303 eurot . Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 6 inimest. Töötajate palgakulud aastal 2011 olid 49926 eurot.

Pealmised finantssuhtarvud (€):

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Müügitulu	436329	363367
Ärikasum	15004	10685
Ärikasumi määr %	3,4	2,9
Kasum (tuh.kr)	14517	10303
Puhasrentaablus %	3,3	2,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Külmakeskus OÜ juhatus kinnitab 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Külmakeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	18 355	33 214
Nõuded ja ettemaksed	25 967	25 254
Varud	11 642	17 792
Kokku käibevara	55 964	76 260
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 977	2 294
Kokku põhivara	5 977	2 294
Kokku varad	61 941	78 554
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 731	45 647
Kokku lühiajalised kohustused	18 731	45 647
Kokku kohustused	18 731	45 647
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 095	15 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 303	14 517
Kokku omakapital	43 210	32 907
Kokku kohustused ja omakapital	61 941	78 554

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	363 367	435 237
Muud äritulud	133	1 140
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 075	-321 220
Mitmesugused tegevuskulud	-48 252	-45 427
Tööjõukulud	-66 761	-53 998
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-691	-681
Muud ärikulud	-36	-47
Ärikasum (kahjum)	10 685	15 004
Finantstulud ja -kulud	-382	-487
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 303	14 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 303	14 517

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 685	15 004
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	691	681
Kokku korrigeerimised	691	681
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-713	-1 457
Varude muutus	6 150	23 492
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 916	17 709
Laekunud intressid	6	5
Makstud intressid	-388	-492
Kokku rahavood äritegevusest	-10 485	54 942
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 374	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 374	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 917
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-11 937
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-492
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-25 346
Kokku rahavood	-14 859	29 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 214	3 618
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 859	29 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 355	33 214

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	15 578	18 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 517	14 517
31.12.2011	2 556	256	30 095	32 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 303	10 303
31.12.2012	2 556	256	40 398	43 210

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmakeskus OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euri ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele,

on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 dividendide 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	49 926	40 061
Sotsiaalmaksud	16 835	13 515
puhkusereserv	0	422
Kokku tööjõukulud	66 761	53 998
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	313	2 023	2 023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 729	19 018

Külmakeskus OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Peale juhatuse liikmetasu muid soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Külmakeskus OÜ (registrikood: 10614714) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN POTSEPP	Juhatuse liige	25.06.2013
TOIVO POTSEPP	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 303
Kokku	40 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 398
Kokku	40 398

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 303
Kokku	40 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 398
Kokku	40 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	232143	63.89%	Jah
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	63270	17.41%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	52707	14.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Potsepp	35107180221		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505875
Faks	+372 6505876
E-posti aadress	info@kylmakeskus.ee
Veebilehe aadress	www.kylmakeskus.ee