

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kylmakeskus OÜ

registrikood: 10614714

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

küla: Püüksi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 suurenes 53%. 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.

2011.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 436329 euri ning puhaskasumiks 14517 euri . Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 5 inimest. Töötajate palgakulud aastal 2011 olid 40483 euri.

Pealmised finantssuharvud (eur):

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Müügitulu	436329	284926
Ärikasum	15004	1433
Ärikasumi määr %	3,4	0,5
Kasum (tuh.kr)	14517	593
Puhasrentaablus %	3,3	0,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Külmakeskus OÜ juhatus kinnitab 2011. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	33 214	3 618
Nõuded ja ettemaksed	25 254	23 797
Varud	17 792	41 283
Kokku käibevara	76 260	68 698
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 294	2 975
Kokku põhivara	2 294	2 975
Kokku varad	78 554	71 673
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	25 345
Võlad ja ettemaksed	45 647	27 938
Kokku lühiajalised kohustused	45 647	53 283
Kokku kohustused	45 647	53 283
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 578	14 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 517	593
Kokku omakapital	32 907	18 390
Kokku kohustused ja omakapital	78 554	71 673

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	435 237	284 926
Muud äritulud	1 140	873
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-321 220	-185 164
Mitmesugused tegevuskulud	-45 427	-46 083
Tööjõukulud	-53 998	-51 629
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-681	-1 098
Muud ärikulud	-47	-392
Ärikasum (kahjum)	15 004	1 433
Finantstulud ja -kulud	-487	-840
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 517	593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 517	593

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 004	1 433
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	681	1 098
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-561
Kokku korrigeerimised	681	537
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 457	4 435
Varude muutus	23 492	-3 291
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 709	-2 505
Laekunud intressid	5	7
Makstud intressid	-492	-847
Kokku rahavood äritegevusest	54 942	-231
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 072
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 598
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	526
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-12 917	-4 212
Arvelduskrediidi saldo muutus	-11 937	2 310
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-492	-1 668
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 346	-3 570
Kokku rahavood	29 596	-3 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 618	6 893
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 596	-3 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 214	3 618

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	14 985	17 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)			593	593
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmakeskus OÜ 2011. 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 soetus-maksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järg-nevatel 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 dividende 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)

	2011	2010
Palgakulu	40 061	38 570
Sotsiaalmaksud	13 515	13 059
puhkusereserv	422	0
Kokku tööjõukulud	53 998	51 629
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 018	23 787

Külmakeskus OÜ juhatus on kahe liikmeline. Peale juhatuseliikmetasu muid soodustusi pole aruandeaasta jooksul tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Külmakeskus OÜ (registrikood: 10614714) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN POTSEPP	Juhatuse liige	29.06.2012
TOIVO POTSEPP	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 517
Kokku	30 095
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 095
Kokku	30 095

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 517
Kokku	30 095
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 095
Kokku	30 095

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	309539	71.12%	Jah
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	71928	16.53%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	50601	11.63%	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