

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Külmakeskus OÜ

registrikood: 10614714

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

küla/alev/alevik/linn: Püüksi küla

vald: Viimsi vald

postisihtnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: 650 5875

faks: 650 5876

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15

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 40%. Järgneval majandusaastal üritame taastada oma eelnevate aastate käivet 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.

2010.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 4,4 miljonit krooni ning puhaskasumiks 9283 krooni . Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 3 inimest. Töötajate palgakulud aastal 2010 olid 434982 krooni.

Külmakeskus OÜ juhatus on kahe liikmeline. Juhatuse palgakulu 2010 aastal oli 372187 krooni.

Pealmised finantssuhtarvud:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Müügitulu (tuh.kr)	4458	3172
Ärikasum (tuh.kr)	22	-191
Ärikasumi määr %	0,5	-6
Kasum (tuh.kr)	9	-201
Puhasrentaablus %	0,2	-6,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Külmakeskus OÜ juhatus kinnitab 2010. 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 ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 613	107 858	2
Nõuded ja ettemaksed	372 338	441 725	3,4
Varud	645 948	594 457	
Kokku käibevara	1 074 899	1 144 040	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 555	29 384	5
Kokku põhivara	46 555	29 384	
Kokku varad	1 121 454	1 173 424	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	396 560	418 625	6
Võlad ja ettemaksed	437 139	476 327	7,4
Kokku lühiajalised kohustused	833 699	894 952	
Kokku kohustused	833 699	894 952	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 472	435 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 283	-201 268	
Kokku omakapital	287 755	278 472	
Kokku kohustused ja omakapital	1 121 454	1 173 424	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 458 118	3 172 203	9
Muud äritulud	13 659	272	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 897 186	-1 772 303	
Mitmesugused tegevuskulud	-721 015	-730 689	
Tööjõukulud	-807 822	-843 153	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 186	-15 788	5
Muud ärikulud	-6 139	-1 319	
Ärikasum (-kahjum)	22 429	-190 777	
Finantstulud ja -kulud	-13 146	-10 491	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 283	-201 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 283	-201 268	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 429	-190 777	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 186	15 788	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 780		
Kokku korrigeerimised	8 406	15 788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	69 387	151 312	
Varude muutus	-51 491	-164 925	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-39 188	-229 576	
Laekunud intressid	114	205	
Makstud intressid	-13 260	-9 723	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 603	-427 696	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 780		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 000		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 220		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		268 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-65 900		
Arvelduskrediidi saldo muutus	36 142	41 712	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 104		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 862	309 712	
Kokku rahavood	-51 245	-117 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 858	225 842	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 245	-117 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 613	107 858	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	435 740	479 740
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-201 268	-201 268
31.12.2009	40 000	4 000	234 472	278 472
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			9 283	9 283
31.12.2010	40 000	4 000	243 755	287 755

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmakeskus OÜ 2009. 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.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5-10
tööriistad ja inventar	3-5

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 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 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 (s.o 2009.a. väljamakstavatelt summadelt) netodividendina väljamakstud summalt. Divi-dendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulu-maksu-kuluna 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 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		34 263
Arvelduskontod	56 613	73 595
Kokku raha	56 613	107 858

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	241 587	298 172
Ostjatelt laekumata arved	241 587	298 172
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 831	6 944
Ettemaksed	117 920	136 609
Kokku Nõuded ja ettemaksed	372 338	441 725

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				7 819
Üksikisiku tulumaks		13 282		20 566
Erisoodustuse tulumaks				28
Sotsiaalmaks		27 331		40 475
Kohustuslik kogumispension		614		492
Töötuskindlustusmaksed		1 428		2 565
Ettemaksukonto jääk	12 831		6 944	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 831	42 655	6 944	71 945

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus			86 000	86 000
Akumuleeritud kulum			-40 828	-40 828
Jääkmaksumus			45 172	45 172
Amortisatsioonikulu			-15 788	-15 788
31.12.2009				
Soetusmaksumus			69 051	69 051
Akumuleeritud kulum			-39 667	-39 667
Jääkmaksumus			29 384	29 384
Ostud ja parendused	50 577	50 577		50 577
Amortisatsioonikulu			-17 186	-17 186
Allahindlused väärtuse languse tõttu			560	560
Müügid	-16 780	-16 780		-16 780
31.12.2010				
Soetusmaksumus	33 797	33 797	69 051	102 848
Akumuleeritud kulum			-56 293	-56 293
Jääkmaksumus	33 797	33 797	12 758	46 555

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	25 000	
Transpordivahendid	25 000	
Kokku	25 000	

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen osanikult	202 100	202 100			0	
Arvelduskrediit	186 767	186 767			6%+EONIA	17.04.2011
Kapitalirent SEB	7 693	7 693				
Lühiajalised laenud kokku	396 560	396 560				
Laenukohustused kokku	396 560	396 560				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen osanikult	268 000	268 000				
Arvelduskrediit	150 625	150 625				
Lühiajalised laenud kokku	418 625	418 625				
Laenukohustused kokku	418 625	418 625				

Alates 18.aprill 2011 on arvelduskrediidi summaks 12782€ intressiga 4%+EONIA tähtajaga 18.aprill 2012.

Arvelduskrediidi tagatiseks on osaniku isikliku vara hüpoteek 280000.-EEK.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	278 754	169 694
Võlad töövõtjatele	84 084	93 842
Maksuvõlad	42 655	71 945
Muud võlad	31 646	79 446
Intressivõlad		972
Dividendivõlad	25 000	25 000
Muud viitvõlad	6 646	6 646
Võlg osanikule		46 828
Saadud ettemaksed		61 400
Kokku võlad ja ettemaksed	437 139	476 327

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital		40 000
Osade arv (tk)		1
Osade nimiväärtus		
40000 krooni		

Ettevõtte vaba omakapital (v.a. kohustusliku reservkapital) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 243755 (2009: 234472) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 192566 (2009: 185233) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 51189 (2009: 49239) tuhat krooni. 2008.aastal 25000 krooni välja kuulutatud dividende 2010.a välja ei makstud.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 238 440	3 172 203
Soome	219 678	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 458 118	3 172 203
Kokku müügitulu	4 458 118	3 172 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Külmatööde, -tehnik ja seadmete müük ja paigaldus	2 692 422	1 531 399
Soojuspumpade, konditsioneeride müük ja paigaldus	466 429	927 881
Muude seadmete müük	484 447	136 562
Seadmete hooldus- ja remonditööd	814 820	576 361
Kokku müügitulu	4 458 118	3 172 203

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	603 487	631 646
Sotsiaalmaksud	204 335	211 507
Kokku tööjõukulud	807 822	843 153
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	202 100	314 828

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	372 187	337 290

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

Aruande digitaalallkirjad

Külmakeskus OÜ (registrikood: 10614714) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO POTSEPP	Juhatuse liige	01.06.2011
KRISTIAN POTSEPP	Juhatuse liige	01.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 283
Kokku	243 755
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 283
Kokku	243 755
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	3158851	70.86%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	814820	18.28%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	484447	10.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Potsepp	35107180221	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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