

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Külmakeskus OÜ

registrikood: 10614714

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

küla/alev/alevik/linn: Püüksi küla

vald: Viimsi vald

postisihthnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: 650 5875

faks: 650 5876

e-posti aadress: info@kylmakeskus.ee

veebilehe aadress: www.kylmakeskus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

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.

Müük aastal 2009 langes tugevasti. 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.

2009.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 3,2 miljonit krooni ning puhaskahjumiks 201 tuhat krooni . Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 3 inimest. Töötajate palgakulud aastal 2009 olid 294 356 krooni.

2009.a. vähenes käive võrreldes 2008 aastaga 65 protsenti, vähenesid ka tööjõukulud 31 protsenti. Samas langesid ka suuremad sisseostetud kaupade, materjalide ja teenuste hinnad. 2009.a kahjum oli otseselt seotud vähese käibe ja üldise majanduslangusega Eestis .

Külmakeskus OÜ juhatus on kahe liikmeline. Juhatuse töötasu 2009 aastal oli 337 290 krooni.

Pealmised finantssuhtarvud:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Müügitulu (tuh.kr)	3 172	8 835
Ärikasumi määr %	-6	0,7
Kasum (tuh.kr)	-201	44
Puhasrentaablus %	-6,3	0,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Külmakeskus OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 25.05.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Külmakeskus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 858	225 842	2
Nõuded ja ettemaksed	441 725	593 037	3,4
Varud	594 457	429 532	
Kokku käibevara	1 144 040	1 248 411	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 384	45 172	5
Kokku põhivara	29 384	45 172	
Kokku varad	1 173 424	1 293 583	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	418 625	108 913	6,11
Võlad ja ettemaksed	476 327	704 930	4,7,11
Kokku lühiajalised kohustused	894 952	813 843	
Kokku kohustused	894 952	813 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 740	391 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 268	44 449	
Kokku omakapital	278 472	479 740	
Kokku kohustused ja omakapital	1 173 424	1 293 583	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 172 203	8 835 212	9
Muud äritulud	272	3 134	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 772 303	-6 702 403	
Mitmesugused tegevuskulud	-730 689	-831 326	
Tööjõukulud	-843 153	-1 226 775	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 788	-14 050	5
Muud ärikulud	-1 319	-4 761	
Ärikasum (-kahjum)	-190 777	59 031	
Finantstulud ja -kulud	-10 491	-7 936	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-201 268	51 095	
Tulumaks		-6 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 268	44 449	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-190 777	59 031	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 788	14 050	5
Kokku korrigeerimised	15 788	14 050	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	151 312	158 715	
Varude muutus	-164 925	-107 146	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-229 576	-217 666	
Laekunud intressid	205	498	
Makstud intressid	-9 723	-7 778	
Kokku rahavood äritegevusest	-427 696	-100 296	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-21 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-21 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	268 000		6
Arvelduskrediidi saldo muutus	41 712	74 302	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	309 712	74 302	
Kokku rahavood	-117 984	-46 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	225 842	272 836	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-117 984	-46 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 858	225 842	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	416 291	460 291
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			44 449	44 449
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

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 alljärgnevas 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 ettemaksud

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 tööeas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	8
arvutid ja IT	5
inventar ja tööriistad	5
transpordvahendid	8

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 õiglasest 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 õiglasest 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	34 263	57 840
Arvelduskontod	73 595	168 002
Kokku raha	107 858	225 842

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	298 172	388 776
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 944	346
Ettemaksed	136 609	203 915
Kokku Nõuded ja ettemaksed	441 725	593 037

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 819		18 969
Üksikisiku tulumaks		20 566		23 541
Erisoodustuse tulumaks		28		1 207
Sotsiaalmaks		40 475		43 534
Kohustuslik kogumispension		492		1 474
Töötuskindlustusmaksed		2 565		524
Ettemaksukonto jääk	6 944		346	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 944	71 945	346	89 249

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	65 000	65 000
Akumuleeritud kulum	-26 778	-26 778
Jääkmaksumus	38 222	38 222
Ostud ja parendused	21 000	21 000
Amortisatsioonikulu	-14 050	-14 050
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

Aruandeaastal O.- krooniga mahakantud amortiseerunud põhivara soetusmaksumus oli 16949 krooni.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	150 625	268 000	
Laenukohustused kokku	418 625	150 625	268 000	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	108 913	108 913		
Lühiajalised laenud kokku	108 913	108 913		
Laenukohustused kokku	108 913	108 913		

Arvelduskrediidi lisatagatiseks osanikult hüpoteek summas 280000 krooni

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	169 694	374 179
Võlad töövõtjatele	93 842	107 818
Maksuvõlad	71 945	89 249
Muud võlad	6 646	6 646
Saadud ettemaksed	61 400	49 436
Dividendi võlad	25 000	25 000
Intressivõlad	972	687
Majanduskulude võlad osanikule	46 828	51 915
Kokku võlad ja ettemaksed	476 327	704 930

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40000 krooni		

Ettevõtte vaba omakapital (v.a. kohustusliku reservkapital) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 234 472 (2008: 435 740) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 185 233 (2008: 344 235) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 49 239 (2008: 91 505) tuhat krooni. 2008.aastal 25000 krooni välja kuulutatud dividende 2009.a välja ei makstud.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 172 203	8 835 212
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 172 203	8 835 212
Kokku müügitulu	3 172 203	8 835 212
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Külmatööde, -tehnika ja seadmete müük ja paigaldus	1 531 399	4 966 035
Soojuspumpade, konditsioneeride müük ja paigaldus	927 881	2 775 395
Muude seadmete müük	136 562	395 519
Seadmete hooldus- ja remonditööd	576 361	698 263
Kokku müügitulu	3 172 203	8 835 212

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	631 646	920 949
Sotsiaalmaksud	211 507	305 826
Kokku tööjõukulud	843 153	1 226 775
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	314 828	51 915

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	337 290	465 862

Külmakeskus OÜ juhatus on kahe liikmeline.

Aruande digitaalallkirjad

Külmakeskus OÜ (registrikood: 10614714) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN POTSEPP	Juhatuse liige	25.05.2010
TOIVO POTSEPP	Juhatuse liige	04.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 268
Kokku	234 472
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 472
Kokku	234 472

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 268
Kokku	234 472
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 472
Kokku	234 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	2459280	77.53%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	576361	18.17%	Ei
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	136562	4.30%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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