

11-06-2009

336218 Sirje Mägi

OÜ KÜLMAKESKUS

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Ärinimi	Külmakeskus OÜ
Äriregistri kood	10614714
Aadress:	Suureniidu tee 4, Viimsi vald, 74001 Harjumaa
Telefon:	650 5875
Faks:	650 5876
Elektronpost	info@kylmakeskus.ee
Interneti kodulehekülg	www.kylmakeskus.ee
Põhitegevusala:	Külmatehnika müük, hooldus, remont
Tegevjuht:	Toivo Potsepp

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek
	2. Osanike nimekiri seisuga 31.05.2009

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksud	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud	12
Lisa 12 Kaubad, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad	13
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	13
Majandusaasta aruande allkirjad	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 2008 sujus väga hästi. Järgneval majandusaastal üritame laiendada oma tootevalikut ja sealjuures on meil juba lisandunud uusi koostööpartnereid üle 14 firma Euroopa Liidust. 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.

2008.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 8,8 miljonit krooni ning puhaskasumiks 44,4 tuhat krooni . Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 3 inimest. Töötajate palgakulud aastal 2008 olid 607 178 krooni.

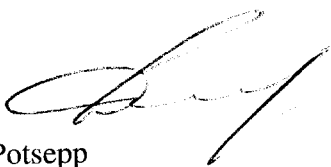
2008.a. vähenes käive võrreldes 2007 aastaga 1 protsenti ja kasum vähenes 82 protsenti, vähenesid ka tööjõukulud 6 protsenti. Samas olid suuremad sisseostetud kaupade, materjalide ja teenuste hinnad.

Külmakeskus OÜ juhatus on kahe liikmeline. Juhatuses töötasu 2008 aastal oli 465 862 krooni.

Pealmised finantssuharvud:

	2008	2007
Müügitulu (tuh.kr)	8 835	8 949
Ärikasumi määr %	0,7	2,8
Kasum (tuh.kr)	44	248
Puhasrentaablus %	0,5	2,8

Toivo Potsepp
Juhataja



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 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2009 vahemikul.

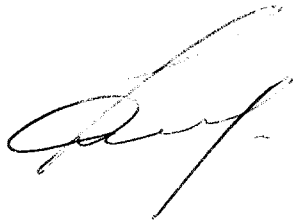
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal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

Juhatuse hinnangul on Külmakeskus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31 mai 2009.a.

Toivo Potsepp
Juhataja



Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	225 842	272 836
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	388 776	574 657
Viitlaekumised ja ettemaksed	Lisa 3,4	204 261	177 096
Varud ja müügioteel varad	Lisa 5	429 532	322 386
KÄIBEVARA KOKKU		1 248 411	1 346 975
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 6	45 172	38 222
PÕHIVARA KOKKU		45 172	38 222
AKTIVA KOKKU		1 293 583	1 385 197
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 14	108 913	34 611
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		49 436	49 572
Võlad tarnijatele		374 179	618 082
Maksuvõlad	Lisa 4	89 249	83 648
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	Lisa 8	192 066	138 993
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		813 843	924 906
KOHUSTUSED KOKKU		813 843	924 906
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses	Lisa 9	40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		391 291	167 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)		44 449	248 374
KOKKU OMAKAPITAL		479 740	460 291
PASSIVA KOKKU		1 293 583	1 385 197

Kasumiaruanne

kroonides

		2008	2007
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 10	8 835 212	8 949 929
Muud äritulud	Lisa 11	3 134	4 705
ÄRITULUD KOKKU		8 838 346	8 954 634
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa 12	-6 702 403	-6 510 034
Mitmesugused tegevuskulud		-831 326	-861 932
Tööjõukulud		-1 226 775	-1 308 712
palgakulu		-920 949	-982 623
sotsiaalmaksud		-305 826	-326 089
Kulum		-14 050	-14 097
põhivara kulum ja väärtuse langus		-14 050	-14 097
Muud ärikulud	Lisa 11	-4 761	-8 100
ÄRIKULUD KOKKU		-8 779 315	-8 702 875
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		59 031	251 759
FINANTISTULUD JA -KULUD		-7 936	-3 385
intressikulud		-7 373	-2 231
muud intressi- ja finantstulud		-563	-1 154
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		51 095	248 374
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		51 095	248 374
Tulumaks		-6 646	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		44 449	248 374

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

		2008	2007
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		59 031	251 759
Ärikasum			
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 6	14 050	14 097
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		73 081	265 856
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		158 715	-311 281
Varude muutus		-107 146	226 175
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-217 666	-200 409
Põhitegevuse genereeritud raha		-93 016	-19 659
Intressimaksed		-7 778	-3 878
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-100 794	-23 537
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine		-21 000	-14 153
Intresside laekumised		498	523
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-20 502	-13 630
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Arvelduskrediit	Lisa 14	74 302	34 611
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		74 302	34 611
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		-46 994	-2 556
RAHA ALGJÄÄK		272 836	275 392
RAHA LÖPPJÄÄK		225 842	272 836

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.07	40 000	4 000	167 917	211 917
2007.a. kasum			248 374	
Saldo seisuga 31.12.07	40 000	4 000	416 291	460 291
Saldo seisuga 01.01.08	40 000	4 000	416 291	460 291
Dividendid			-25 000	
2008.a. kasum			44 449	
Saldo seiuga 31.12.08	40 000	4 000	435 740	479 740

Täpsustused osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1500 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. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	10-20% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	20% aastas
- transpordivahendid	10-20% aastas
- tööriistad ja inventar	20-33% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kasutus- ja kapitalirent

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

Tulu

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.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korregeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Külmakeskus OÜ reservkapital 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod EEK	166 564	192 468
Pangakonto EUR	1 438	2 431
Kassa	57 840	77 937
Kokku	225 842	272 836

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	388 776	739 425
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-164 768
Nõuded ostjate vastu kokku	388 776	574 657

Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-164 768	-11 866
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	164 768	11 866
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu		-164 768
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	0	-164 768

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	346	18 256
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	203 915	158 840
Viitlaekumised kokku	204 261	177 096

Lisa 4 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		18 969	17 849	
Sotsiaalmaksuvõlg		43 534		51 263
Isiku tulumaks		23 541		28 870
E/V tulumaks		1 207		135
Töötuskindlustus		524		742
Pensionikindlustus		1474		1 980
Maksu viivised	346		407	658
Maksud kokku:	346	89 249	18 256	83 648

Lisa 5 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	429 532	322 386
Varud kokku	429 532	322 386

Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2007	65 000
Soetamine	21 000
Soetusmaksumus 31.12.2008	86 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	26 778
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	14 050
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	40 828
Jääkmaksumus 31.12.2007	38 222
Jääkmaksumus 31.12.2008	45 172

Lisa 7 Kasutusrent

Külmakeskus OÜ rentis kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Pikapauto 2 tk Kaubik 3 tk
2008.a. maksed	173 714
2007.a. maksed	102 922

Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	107 818	118 944
Dividendivõlad	31 646	
Intressivõlad	687	31
Muud viitvõlad (lisa15)	51 915	20 018
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	192 066	138 993

Lisa 9 Osakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (tuhandetes kroonides)	40 000	40 000
Aktsiate arv (tk)	1	1
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital (v.a. kohustusliku reservkapital) seisuga 31. detsember 2008 moodustas 435 740 (2007: 416 291) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 344 235 (2007: 328 870) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 91 505 (2007: 87 421) tuhat krooni. 2008.aastal 25000 krooni välja kuulutatud dividende 2008.a välja ei makstud.

Lisa 10 Müügitulu

Osahingu kogu majandusaasta müük toimus Eestis ja kogu müügitulu saadi põhitegevusest EMTAK – F43221 – Külma ja kliimaseadmete paigaldus ja sellega seotud ehitustööd

Müügitulu tegevusalade lõikes:	EMTAK	2008	2007
Külmatööde , -tehnika ja seadmete müük ja paigaldus	F43221	4 966 035	8 008 814
Soojuspumpade, konditsioneeride müük ja paigaldus	F43221	2 775 395	
Muude seadmete müük	G46693	395 519	122 387
Seadmete hooldus- ja remonttööd	G33121	698 263	818 728
Kokku müügitulu		8 835 212	8 949 929
Müügitulu riikide lõikes:		2008	2007
Eesti		8 835 212	8 949 929
Kokku (G4669)		8 835 212	8 949 929

Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

	2008	2007
Muud äritulud		
Muud äritulud	3 134	4 705
Muud äritulud kokku	4 705	4 705

	2008	2007
Muud ärikulud		
Kahjum valuutakursi muutusest	680	1 109
Viivised ja trahvid	567	1 460
Muud ärikulud	3 514	5 531
Muud äritulud kokku	4 761	8 100

Lisa 12 Kaubad, materjal ja teenused

	2008	2007
Kaubad müügiks	2 258 823	3 337 701
Materjalid, tööriistad ja inventar	2 676 160	1 593 470
Alltöövõtutööd ja teenused	1 767 420	1 578 863
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	6 702 403	6 510 034

Lisa 13 Potentsiaalsed kohustused

Külmakeskus OÜ annab oma teostatud töödele ja paigaldatud seadmetele 1 aastase garantii.

Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad

Külmakeskus OÜ kasutuses oli Sampo Pangast saadud arvelduskrediit summas 200 tuh. krooni tähtajaga 17.jaanuar 2009.a (intress kasutatavalt summalt 6,5% ja limiiditasu kasutamata summalt 1% aastas) Kasutatud krediidisumma on 108 913 krooni seisuga 31.12.08 .Tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Lisatagatiseks hüpoteek summas 280 000 krooni.

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

Külmakeskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

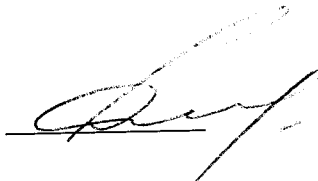
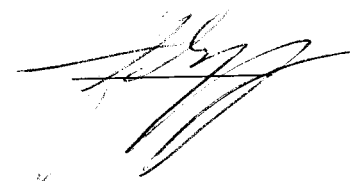
Saldod seotud osapooltega:

	Viitvõlad 2008	Viitvõlad 2007
Toivo Potsepp	51 915	20 018

Viitvõlad koosnevad majanduskulude võlast .

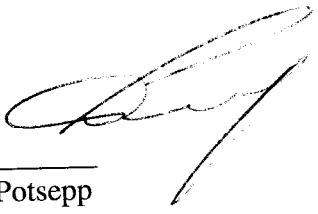
Majandusaasta aruande allkirjad

Külmakeskus OÜ juhatus on koostanud 2008. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "31" mail 2009 ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Toivo Potsepp	juhatuse liige	
Kristjan Potsepp	juhatuse liige	

KÜLMAKESKUS OÜ osanike nimekiri seisuga 31.05.09

Nr.	Osanik	Isikukood	Aadress	Osalus %	Osakute summa
1.	Toivo Potsepp	35107180221	Suureniidu 4, Viimsi, Harju MK	100%	40000.-



Toivo Potsepp
Juhataja

Majandusaasta kasumijaotus ettepanek

Külmakeskus OÜ omakapital seisuga 31.12.2008.a. oli järgmine:

▪ eelmiste perioodide kasum	391 291
▪ aruandeaasta kasum	44 449
Jaotuskõlblik kasum kokku	435 740

Külmakeskus OÜ juhatuse ettepanek jaotada vaba omakapital alljärgnevalt :

- osakapitali suurendamiseks 360 000

Järele jääv vaba omakapital summas 75 740 jätta jaotamata.

