

288132 ✓

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2008

Imbi Hunt

.....

OÜ KÜLMAKESKUS

Majandusaasta aruanne

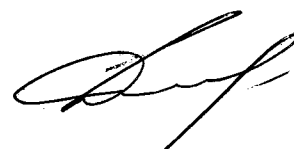
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

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 30.05.2008



SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Aastaruande 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 – G4669). Lisaks alustas 2006.aastast Külmakeskus inverter soojuspumpade müüki , paigaldust ja hooldust.

2007.a. suurenes käive võrreldes 2006 aastaga 57 protsenti ja kasum 75 protsenti, samas on tõusnud ka tööjõukulud 19 protsenti.

Hästi on käivitunud 2006 aastal uue tootena alustatud Fujitsu inverter soojuspumpade müük ja paigaldus, samuti 2007 a. alustatud internetimüüki. 2008 a. planeerime Tallinnas avada kaks müügiosakonda soojuspumpade, konditsioneeride ja tarvikute müügiks. Esimesena katsetame müüki Viimsis alates 13.05.08

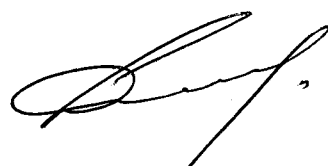
2007.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 8,9 miljonit krooni ning puhaskasumiks 248,3 tuhat krooni . Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 4 inimest. Töötajate palgakulud aastal 2007 olid 825 355 krooni.

Külmakeskus OÜ juhatus on alates 02.05.2007 kahe liikmeline. Juhatuse töötasu 2007 aastal oli 363 421 krooni.

Pealmised finantssuharvud:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Müügitulu (tuh.kr)	8 949	5 700
Ärikasumi määr %	2,8	0,2
Kasum (tuh.kr)	248	3
Puhasrentaablus %	2,8	0,05

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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 20.05.2008 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 2007.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30 mai 2008.a.

Toivo Potsepp
Juhataja



Bilanss

kroonides

AKTIVA**31.12.2007 31.12.2006****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod	Lisa 1	272 836	275 392
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	574 657	338 981
Viitlaekumised ja ettemaksed	Lisa 3,4	177 096	101 491
Varud ja müügioteel varad	Lisa 5	322 386	548 561

KÄIBEVARA KOKKU		1 346 975	1 264 425
------------------------	--	------------------	------------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 6	38 222	38 166
----------------------	--------	--------	--------

PÕHIVARA KOKKU		38 222	38 166
-----------------------	--	---------------	---------------

AKTIVA KOKKU		1 385 197	1 302 591
---------------------	--	------------------	------------------

PASSIVA**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	Lisa 14	34 611	0
Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest		49 572	58 069
Võlad tarnijatele		618 082	764 387
Maksuvõlad	Lisa 4	83 648	73 229
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	Lisa 8	138 993	194 989

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		924 906	1 090 674
--------------------------------------	--	----------------	------------------

KOHUSTUSED KOKKU		924 906	1 090 674
-------------------------	--	----------------	------------------

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses	Lisa 9	40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		167 917	164 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)		248 374	3 277

KOKKU OMAKAPITAL		460 291	211 917
-------------------------	--	----------------	----------------

PASSIVA KOKKU		1 385 197	1 302 591
----------------------	--	------------------	------------------



Kasumiaruanne

kroonides

		2007	2006
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 10	8 949 929	5 700 486
Muud äritulud	Lisa 11	4 705	7
ÄRITULUD KOKKU		8 954 634	5 700 493
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa 12	6 510 034	3 959 584
Mitmesugused tegevuskulud		861 932	609 099
Tööjõukulud		1 308 712	1 095 888
palgakulu		982 623	822 056
sotsiaalmaksud		326 089	273 832
Kulum		14 097	20 744
põhivara kulum ja väärtuse langus		14 097	20 744
Muud ärikulud	Lisa 11	8 100	4 015
ÄRIKULUD KOKKU		8 702 875	5 689 330
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		251 759	11 163
FINANTSTULUD JA -KULUD		-3 385	-3 405
intressikulud		-2 231	-2 580
muud intressi- ja finantstulud		-1 154	-825
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		248 374	7 758
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		248 374	7 758
Tulumaks		0	4 481
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		248 374	3 277



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

		2007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		251 759	11 162
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 6	14 097	20 744
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		265 856	31 906
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-311 281	17 324
Varude muutus		226 175	-502 349
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-200 409	628 339
Põhitegevuse genereeritud raha		-19 659	175 220
Intressimaksed		-3 878	-4 007
Makstud tulumaks	Lisa 9	0	-4 481
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-23 537	166 732
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine		-14 153	0
Kapitaliliisingu maksed		0	-25 000
Intresside laekumised		523	602
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-13 630	-24 398
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Dividendide maksmine	Lisa 9	0	-15 000
Arvelduskrediidi jääk	Lisa 14	34 611	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		34 611	-15 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		-2 556	127 334
RAHA ALGJÄÄK		275 392	148 058
RAHA LÖPPJÄÄK		272 836	275 392



Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.06	40 000	4 000	179 640	223 640
Makstud dividendid			-15 000	
2006.a. kasum			3 277	
Saldo seisuga 31.12.06	40 000	4 000	167 917	211 917
Saldo seisuga 01.01.07	40 000	4 000	167 917	211 917
2007.a. kasum			248 374	
Saldo seiuga 31.12.07	40 000	4 000	416 291	460 291

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 korrigeeritakse 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

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod EEK	192 468	275 274
Pangakonto EUR	2431	118
Kassa	77 937	0
Kokku	272 836	275 392

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	739 425	350847
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-164 768	-11 866
Nõuded ostjate vastu kokku	574 657	338 981

Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-11 866	-17644
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	11 866	17644
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-164 768	-11 866
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	-164 768	-11 866

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	18 256	34 394
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	158 840	67 097
Viitlaekumised kokku	177 096	101 491

Lisa 4 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 849		34 394	
Sotsiaalmaksuvõlg		51 263		46 169
Isiku tulumaks		28 870		19 499
E/V tulumaks		135		3 817
Töötuskindlustus		742		777
Pensionikindlustus		1 980		1 292
Maksu viivised	407	658		1 675
Maksud kokku:	18 256	83 648	34 394	73 229



Lisa 5 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud materjalid ja teenused	0	188 814
Müügiks ostetud kaubad	322 386	359 747
Varud kokku	322 386	548 561

Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2006	137 442
Soetamine	14 153
Mahakandmine (-)	86 595
Soetusmaksumus 31.12.2007	65 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	99 276
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	14 097
Mahakantud põhivara kulum (-)	86 595
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	26 778
Jääkmaksumus 31.12.2006	38 166
Jääkmaksumus 31.12.2007	38 222

Lisa 7 Kasutusrent

Külmakeskus OÜ rentis kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Veoauto 1 tk Kaubikud 3 tk
2007.a. maksed	102 922
2006.a. maksed	93 670

Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	118 944	93 018
Muud viitvõlad (lisa16)	20 049	101 971
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	138 993	194 989



Lisa 9 Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
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 2007 moodustas 416 291 (2006: 167 917) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 328 870 (2006: 130 975) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 87 421 (2006: 36 942) tuhat krooni. 2007.a. dividende ei makstud.

Lisa 10 Müügitulu

Osahingu kogu majandusaasta müük toimus Eestis ja kogu müügitulu saadi põhitegevusest EMTAK - G4669 - muude seadmete ja masinate hulgimüük

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2007	2006
Külmaseadmete hooldus ja remondi teenused (C 33121)	818 728	614 652
Külmatööde , -tehnika ja seadmete müük(G4669)	8 008 814	5 085 834
Suurköögi seadmete müük(4669)	122 387	
Kokku (G4669,C 33121)	8 949 929	5 700 486
Müügitulu riikide lõikes:	2007	2006
Eesti	8 949 929	5 700 486
Kokku (G4669,C 33121)	8 949 929	5 700 486

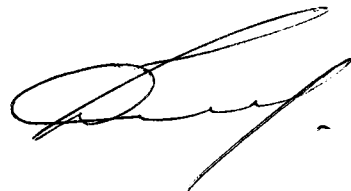
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2007	2006
Muud äritulud	4 705	7
Muud äritulud kokku	4 705	7

Muud ärikulud	2007	2006
Kahjum valuutakursi muutusest	1 109	1 027
Viivised ja trahvid	1 460	776
Muud ärikulud	5 531	2 212
Muud äritulud kokku	8 100	4 015

Lisa 12 Kaubad, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad müügiks	3 337 701	2 030 851
Materjalid, tööriistad ja inventar	1 593 470	1 597 825



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 2008.a (intress kasutatavalt summalt 6,5% ja limiiditasu kasutamata summalt 1% aastas) Jääk 34611 krooni seisuga 31.12.07 .Tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Lisatagatiseks hüpoteek summas 280 tuh. 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 2007	Viitvõlad 2006
Toivo Potsepp	0	76 512
Juhan Potsepp	0	3 587

Viitnõuded ja viitvõlad koosnevad majanduskulude võlast .



Majandusaasta aruande allkirjad

Külmakeskus OÜ juhatus on koostanud 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "30" mail 2008 ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Toivo Potsepp

juhatuse liige



Kristjan Potsepp

juhatuse liige

