

259963

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNU

12.07.2007

17

17.07.2007

Imbi Hunt

KÜLMAKESKUS OÜ

2006 a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

KÜLMAKESKUS OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

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 kodulehekül	www.kylmakeskus.ee
Põhitegevusala:	Külmatehnika müük, hooldus, remont
Tegevjuht:	Toivo Potsepp

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri seisuga 30.06.2007



SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	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 Kapitalirent	11
Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud ja muud ärikulud	12
Lisa 13 Kaubad, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14




Tegevusaruanne

OÜ Külmakeskus alustas tegevust 2000.a ja äriühingu põhitegevusalaks on külmatchnika projekteerimine, paigaldus, hooldus ja müük.

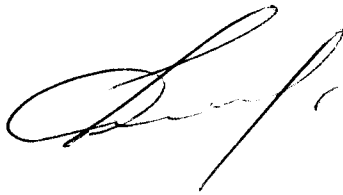
2006.a. suurenes käive võrreldes 2005 aastaga 10 protsenti kuid samas on tõusnud tööjõukulud 22 protsenti. Hästi on käivitunud eelmisel aastal uue tootena alustatud Fujitsu inverter soojuspumpade müük ja paigaldus.

2007 a. on plaanis arendada klientide paremaks teenindamiseks internetimüüki.

2006.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 5,7 miljonit krooni ning puhaskasumiks 3,3 tuhat krooni . Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 4 inimest. Töötajate palgakulud aastal 2006 olid 620 590 krooni.

Külmakeskus OÜ juhatus on alates 02.05.2007 kahe liikmeline. Juhataja töötasu 2006 aastal oli 201 466 krooni.

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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2006 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 2006.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30 juuni 2007.a.

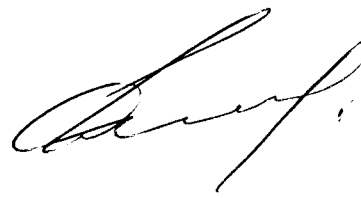
Toivo Potsepp
Juhataja



Balanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	275 392	148 058
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	338 981	375 206
Viitlaekumised ja ettemaksed	Lisa 3,4	101 491	82 590
Varud ja müügioteel varad	Lisa 5	548 561	46 212
KÄIBEVARA KOKKU		1 264 425	652 066
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 6	38 166	58 910
PÕHIVARA KOKKU		38 166	58 910
AKTIVA KOKKU		1 302 591	710 976
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 8	0	25 000
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		58 069	0
Võlad tarnijatele		764 387	232 467
Maksuvõlad	Lisa 4	73 229	97 384
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	Lisa 9	194 989	132 485
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 090 674	487 336
KOHUSTUSED KOKKU		1 090 674	487 336
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses	Lisa 10	40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		164 640	153 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 277	26 290
KOKKU OMAKAPITAL		211 917	223 640
PASSIVA KOKKU		1 302 591	710 976

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 11	5 700 486	5 159 945
Muud äritulud	Lisa 12	7	6 842
ÄRITULUD KOKKU		5 700 493	5 166 787
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa 13	3 959 584	3 718 850
Mitmesugused tegevuskulud		609 099	492 774
Tööjõukulud		1 095 888	897 949
palgakulu		822 056	674 073
sotsiaalmaksud		273 832	223 876
Kulum		20 744	23 938
põhivara kulum ja väärtuse langus		20 744	23 938
Muud ärikulud	Lisa 12	4 015	2 639
ÄRIKULUD KOKKU		5 689 330	5 136 150
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		11 163	30 637
FINANTSTULUD JA -KULUD		-3 405	390
intressikulud		-2 580	0
muud intressi- ja finantstulud		-825	390
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		7 758	31 027
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		7 758	31 027
Tulumaks		4 481	4 737
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		3 277	26 290




Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

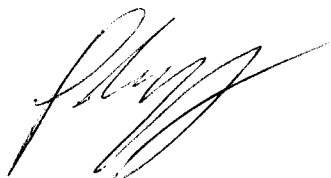
		2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		11 162	30 637
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 6	20 744	23 938
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		31 906	54 575
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		17 324	-238 835
Varude muutus		-502 349	-46 212
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		628 339	177 712
Põhitegevuse genereeritud raha		175 220	-52 760
Intressimaksud		-4 007	0
Makstud tulumaks	Lisa 10	-4 481	-4 737
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		166 732	-57 497
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine		-25 000	-8 898
Kapitaliliisingu maksed		602	390
Intresside laekumised			
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-24 398	-8 508
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Dividendide maksmine	Lisa 10	-15 000	-15 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-15 000	-15 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		127 334	-81 005
RAHA ALGJÄÄK		148 058	229 063
RAHA LÖPPJÄÄK		275 392	148 058

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.05	40 000	4 000	168 350	212 350
Makstud dividendid			-15 000	
2005.a. kasum			26 290	
Saldo seisuga 31.12.05	40 000	4 000	179 640	223 640
Saldo seisuga 01.01.06	40 000	4 000	179 640	223 640
Makstud dividendid			-15 000	
2006.a. kasum			3 277	
Saldo seiuga 31.12.06	40 000	4 000	167 917	211 917

Täpsustused osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10




Aastaruande 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

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod EEK	275 274	147 982
Pangakonto EUR	118	76
Kokku	275 392	148 058

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	350 847	392 850
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-11 866	-17 644
Nõuded ostjate vastu kokku	338 981	375 206
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-17 644	-2 390
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	17 644	2 390
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-11 866	-17 644
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	-11 866	-17 644

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	34 394	866
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	67 097	81 724
Viitlaekumised kokku	101 491	82 590

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	34 394			45 327
Sotsiaalmaksuvõlg		46 169		36 812
Isiku tulumaks		19 499		12 493
E/V tulumaks		3 817	866	
Töötuskindlustus		777		803
Pensionikindlustus		1 292		817
Maksu viivised		1 675		1 132
Maksud kokku:	34 394	73 229	866	97 384




Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud materjalid ja teenused	188 814	0
Müügiks ostetud kaubad	359 747	46 212
Varud kokku	548 561	46 212

Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2005	137 442
Soetusmaksumus 31.12.2006	137 442
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	78 532
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	20 744
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	99 276
Jääkmaksumus 31.12.2005	58 910
Jääkmaksumus 31.12.2006	38 166

Lisa 7 Kasutusrent

Külmakeskus OÜ rentis kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Sõiduauto 1 tk Kaubikud 3 tk
2006.a. maksed	93 670
2005.a. maksed	140 650

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Muu materiaalne põhivara
Saldo seisuga 31.12.2005	25 000
Soetusmaksumus	33 898
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	33 898
Saldo seisuga 31.12.2006	0

Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	93 018	111 021
Muud viitvõlad (lisa 16)	101 971	21 464
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	194 989	132 485

Lisa 10 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
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 2006 moodustas 167.9 (2005: 179,6) tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 130.9 (2005: 138,3) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 37 (2005: 41,3) tuhat krooni. 2006.a. tasuti eelmise aasta dividende 15 000 krooni ja maksti tulumaksu 4481 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2006	2005
Hooldus ja remondi teenused	614 652	500 635
Külmatööde ,tehnika ja seadmete müük	5 085 834	4 659 310
Kokku	5 700 486	5 159 945
Müügitulu riikide lõikes:	2006	2005
Eesti	5 700 486	5 159 945
Kokku	5 700 486	5 159 945

Lisa 12 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2006	2005
Muud äritulud	7	6 842
Muud äritulud kokku	7	6 842

Muud ärikulud	2006	2005
Kahjum valuutakursi muutusest	1 027	174
Viivised ja trahvid	776	1 561
Muud ärikulud	2 212	904
Muud äritulud kokku	4 015	2 639




Lisa 13 Kaubad, materjal ja teenused

	2006	2005
Kaubad müügiks	2 030 851	829 437
Materjalid, tööriistad ja inventar	1 597 825	2 343 852
Alltöövõtutööd ja teenused	330 908	545 561
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	3 959 584	3 718 850

Lisa 14 Potentsiaalsed kohustused

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

Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad

Külmakeskus OÜ kasutuses oli Sampo Pangast saadud arvelduskrediit summas 200 tuh. krooni tähtajaga 21.juuni 2006.a (intress kasutatavalt summalt 6% ja limiiditasu kasutamata summalt 1% aastas) Jääk 0 krooni seisuga 31.12.06 .Tagatiseks on panditud järgmised varad:

Panga kasuks seatud hüpoteek kinnistule Suureniidu tee 4 reg.osa nr. 601002 Viimsi vald summas: 260 000 EEK

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

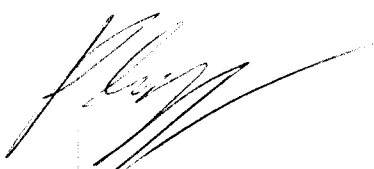
Külmakeskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Saldod seotud osapooltega:

	Viitvõlad 2006	Viitvõlad 2005
Toivo Potsepp	76 512	9 401
Juhan Potsepp	3 587	0

Viitnõuded ja viitvõlad koosnevad majanduskulude võlast .




Majandusaasta aruande allkirjad

Külmakeskus OÜ juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "30" juuni 2007 ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Toivo Potsepp

juhatuse liige



Kristjan Potsepp

juhatuse liige



Külmakeskus OÜ

2006.a. majandusaasta kasumijaotus ettepanek

OÜ Külmakeskus omakapital seisuga 31.12.2006.a. oli järgmine:

▪ eelmiste perioodide kasum	164 640
▪ aruandeaasta kasum	3 277
Jaotuskõlblik kasum kokku	167 917

OÜ Külmakeskus juhatuse ettepanek jaotada vaba omakapital alljärgnevalt :

▪ dividendideks	0
-----------------	---

Järele jääv vaba omakapital summas 167 917 jätta jaotamata.



KÜLMAKESKUS OÜ osanike nimekiri seisuga 30.06.2007

Nr.	Osanik	Isikukood	Aadress	Osalus %	Osakute summa
1.	Toivo Potsepp	35107180221	Suureniidu tee 4, Viimsi vald, 74001 Harjumaa	100%	40000.-

