

22 -06- 2005

16

KONTROLLITUD
Maire MAE

OÜ KÜLMAKESKUS

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

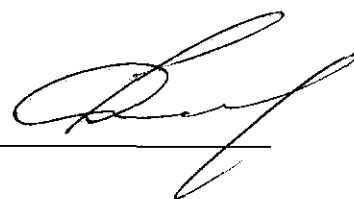
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriniimi	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

22 -06- 2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 4. Kasutusrent	11
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	12
Lisa 6. Müügitulu	12
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 9. Tulumaks	13
Majandusaasta kasumijaotus ettepanek	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15



22-06-2005

Tegevusaruanne

OÜ Külakeskus alustas tegevust 2000.a ja äriühingu põhitegevusalaks on külmatehnika projekteerimine, paigaldus, hooldus ja müük.

2004.a. suurenes käive võrreldes 2003 aastaga 2,5 korda. 2004.a. käibe suurenemise põhjuseks võiks lugeda eduka kodulehe käivitumist, tänu millele on saadud palju uusi kontakte tellijatelt. Järgneval majandusaastal on plaanis hakata pakkuma ka suurkööride projektipõhist müüki. Sellega seoses on kokkulepped Leedu-Saksa firma UAB MBR Parduotuviru Ir Restoranu Iranga. Kavas on jätkata koostööd endiste partneritega ja samuti teha ka koostööd konkurentidega, pakkudes enam hooldusteenust senistele ja tulevastele klientidele. Lisaks läbi interneti kodulehe teha firmale reklaami ja pakkuda oma teenuseid.

2004.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 3,316 miljonit krooni ning puhaskasumiks 0,075 krooni. Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 3 inimest. Töötajate palgakulud aastal 2004 olid 320 953 krooni.

OÜ Külakeskus juhatus on üheliikmeline. Juhataja töötasu 2004 aastal oli 168 800 krooni.

Toivo Potsepp

Juhataja



22-06-2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Külakeskus 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 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 13.06.2005 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 OÜ Külakeskus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15 juuni 2005.a.

Toivo Potsepp
Juhataja



22-06-2005

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2004 31.12.2003

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	229 063	86 556
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	167 615	95 408
Ostjatelt laekumata arved		170 005	106 127
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-2 390	-10 719
Mitmesugused nõuded		1 332	95
Muud lühiajalised nõuded		1 332	95
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		50 014	11 650
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 5	6 069	4 810
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		43 945	6 840

KÄIBEVARA KOKKU		448 024	193 709
------------------------	--	----------------	----------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3	48 950	38 672
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		0	0
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		103 544	69 595
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-54 594	-30 923

PÕHIVARA KOKKU		48 950	38 672
-----------------------	--	---------------	---------------

AKTIVA KOKKU		496 974	232 381
---------------------	--	----------------	----------------



PASSIVA

31.12.2004 31.12.2003

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad hankijatele		99 951	6 628
Hankijatele tasumata arved		99 951	6 628
Maksuvõlad	Lisa 5	67 532	34 688
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		117 141	54 141
Võlad töövõtjatele		102 930	43 091
Muud viitvõlad		14 211	11 050

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		284 624	95 457
--------------------------------------	--	----------------	---------------

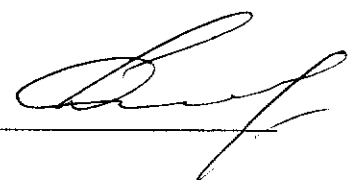
KOHUSTUSED KOKKU		284 624	95 457
-------------------------	--	----------------	---------------

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		92 924	373 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)		75 426	-281 013

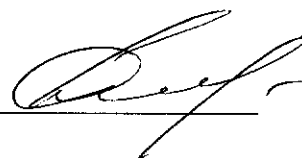
KOKKU OMAKAPITAL		212 350	136 924
-------------------------	--	----------------	----------------

PASSIVA KOKKU		496 974	232 381
----------------------	--	----------------	----------------



Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 6	3 316 176	1 353 394
Muud äritulud		10 827	46 942
ÄRITULUD KOKKU		3 327 003	1 400 336
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 045 040	908 301
Mitmesugused tegevuskulud		462 009	325 557
Tööjõukulud		717 995	406 257
palgakulu		537 422	304 312
sotsiaalmaksud		180 573	101 945
Kulum		23 671	29 947
põhivara kulum ja väärtuse langus		23 671	29 947
Muud ärikulud		3 078	2 755
ÄRIKULUD KOKKU		3 251 793	1 672 817
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		75 210	-272 481
FINANTSTULUD JA -KULUD		216	252
muud intressi- ja finantstulud		216	252
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		75 426	-272 229
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		75 426	-272 229
Tulumaks		0	8 784
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		75 426	-281 013



22-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	176 857	222 080	240 857
Makstud dividendid				-25 000	
Eelmise perioodi kasum			197 080	-197 080	
2003.a. kahjum				-281 013	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	373 937	-281 013	136 924
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	373 937	-281 013	136 924
Eelmise perioodi kasum			-281 013	281 013	
2004.a. kasum				75 426	
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	92 924	75 426	212 350

Vastavalt OÜ Külakeskus põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osaku nimiväärtus on 40 000 krooni. Osade arv on 1 tükki.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

.....kroonides

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	75 210	-272 481
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	23 671	29 947
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete tulu	-8 329	0
Kahjum põhivara kuluskandmisest	0	6 932
Kasum põhivara müügist	0	-45 353
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	90 552	-280 955
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-63 878	89 964
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-1 237	1 056
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-38 364	-5 577
Maksuvõlad (+/-)	16 959	-42 455
Võlgnevus hankijatele (+/-)	93 323	-15 337
Viitvõlad (+/-)	78 885	21 559
Põhitegevuse genereeritud raha	176 240	-231 745
Makstud tulumaks	0	-8 784
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	176 240	-240 529
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-33 949	-34 092
Põhivara müük	0	80 000
Tagastatud lühiajalist laenu	0	71 000
Intresside laekumised	216	5 764
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-33 733	122 672
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	0	-25 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	-25 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	142 507	-142 857
RAHA ALGJÄÄK	86 556	229 413
RAHA LÕPPJÄÄK	229 063	86 556



22-06-2005

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 tööeest. 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

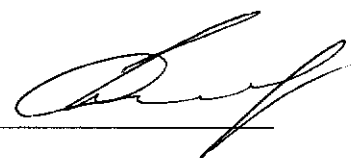
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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 OÜ Külakeskuse reservkapital 1/10 aktsiakapitalist.



22-06-2005

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Pangakontod EEK	156 577	35 939
Pangakonto EUR	29 600	
Kassa	42 886	50 617
Kokku	229 063	86 556

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 167 615 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 2390 krooni. Aasta jooksul laekunud ebatõenäolisi laekumisi oli 10 719 krooni ja ebatõenäoliseks tunnistatud ja lootusetu nõudena on bilansist mahakantud nõue summas 102 104 krooni.

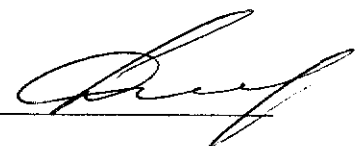
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	69 595	69 595
Soetamine	33 949	33 949
Soetusmaksumus 31.12.2004	103 544	103 544
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	30 923	30 923
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	23 671	23 671
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	54 594	54 594
Jääkmaksumus 31.12.2003	38 672	38 672
Jääkmaksumus 31.12.2004	48 950	48 950

Lisa 4. Kasutusrent

OÜ Külakeskus rentis kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Sõiduauto 1 tk	Kaubabuss 2 tk
2004.a. maksed	41 911	53 797
2003.a. maksed	0	57 074



22-06-2005

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		21 676	4 485	
Sotsiaalmaksuvõlg		32 805		20 450
Isiku tulumaks		11 489		9 976
E/V tulumaks	5 603			2 880
Töötuskindlustus		944		840
Pensionikindlustus		581		542
Maksu viivised	466	37	325	
Kokku	6 069	67 532	4 810	34 688

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Hooldus ja remondi teenused	410 044	12,4%	368 792	27,3%
Külmatööde, -tehnika ja seadmete müük	2 906 132	87,6%	984 602	72,7%
Kokku	3 316 176	100%	1 353 394	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2004		2003	
Eesti	3 316 176	100%	1 353 394	100%
Kokku	3 316 176	100%	1 353 394	100%

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

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

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Saldod seotud osapooltega:

	Viitnõuded 2004	Viitnõuded 2003
Juhan Potsepp	1322	95
Kristjan Potsepp	10	0

Viitnõuded koosnevad majanduskulude võlast firmale.



Lisa 9. Tulumaks

22 -06- 2005

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 168 350 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 40 404 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta vähemalt 127 946 krooni.



22-06-2005

Majandusaasta kasumijaotus ettepanek

OÜ Külakeskus omakapital seisuga 31.12.2004.a. oli järgmine:

▪ eelmiste perioodide kasum	92 924
▪ aruandeaasta kasum	75 426
Jaotuskõlblik kasum kokku	168 350

OÜ Külakeskus juhatuse ettepanek jaotada vaba omakapital alljärgnevalt :

▪ dividendideks	15 000
-----------------	--------

Järele jääv vaba omakapital summas 153 350 jätta jaotamata.



22-06-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Külakeskus juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
"15" juuni 2005 ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhataja.

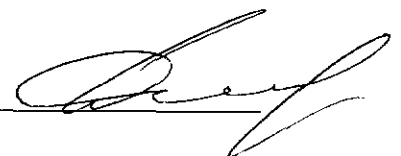
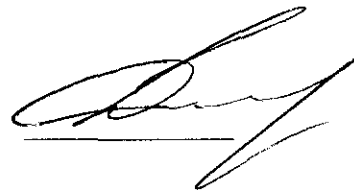
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Toivo Potsepp

juhataja



22 -06- 2005

OÜ KÜLMAKESKUS osanike nimekiri seisuga 31.12.04

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


Toivo Potsepp
Juhataja