

Kuulda

OÜ KÜLMAKESKUS

Majandusaasta aruanne 2000

OÜ KÜLMAKESKUS

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2000

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2000

Ärinimi:	OÜ Külmakeskus
Äriregistri kood	10614714
Aadress:	Harjumaa, Viimsi vald ,Rukkilille 9
Telefon:	6 016 839
Faks:	6 016 839
Põhitegevusala:	Külmatehnika müük, hooldus, remont
Tegevjuht:	Toivo Potsepp

ÕÜ Külakeskus juhatus on koostanud 2000.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "30"juuni 2001 ning millele on alla kirjutanud osaühingu ainuomanik ja juhataja.

Allkiri

juhataja



SISUKORD

Tegevusaruanne	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem I	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	11
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	13
Lisa 4. Kapitalirent	13
Lisa 5. Võlakohustused	14
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	14
Lisa 7. Realiseerimise netokäive	14
Majandusaasta kasumijaotuse aruanne	15

Tegevusaruanne

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

Kuna Külakeskus 2000 a. alles alustas majandustegevust siis tegeleti külmatehnika hooldus- ja remonditeenuse osutamisega. 2000. a suurimaks projektiks võiks nimetada Kajaka kaupluse külmatehnika projekti Tallinnas, mida alustati majandusaasta lõpus ja lõpetati järgmise majandusaasta alguses.

Järgmisel majandusaastal on kavas arendada ka müügi tegevust ja koostööd mitmete külmatehnikat müüvate firmadega välismaalt samuti ta koostööd liisingifirmadega. Järgmise majandusaasta planeeritavat käivet on kavas suurendada võrreldes 2000 aastaga 10 kordselt ja sellega seoses suurendada ka töötajate arvu.

OÜ Külakeskus juhatus on üheliikmeline. Juhataja tasu 2000 aastal oli 9898 krooni, töötajate töötasu 2421 krooni. Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 1.

Toivo Potsepp
Juhataja

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2000
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	Lisa 1	3 050
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	13 397
Ostjatelt laekumata arved		13 397
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		8 779
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 6	100
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		8 679
Varud		317 810
Lõpetamata toodang		317 810
KÄIBEVARA KOKKU		343 036
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara	Lisa 3	124 675
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		94 220
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		41 348
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-10 893
PÕHIVARA KOKKU		124 675
AKTIVA KOKKU		467 711

kroonides

PASSIVA
31.12.2000
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 5	25 239
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		25 239
Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest		323 359
Võlad hankijatele		9 486
Hankijatele tasumata arved		9 486
Maksuvõlad	Lisa 6	1 720
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		39 825
Võlad töövõtjatele		5 054
Muud viitvõlad		34 771
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		399 629

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	26 104
Pikaajalised liisingkohustused	26 104
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	26 104
KOHUSTUSED KOKKU	425 733

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 978
KOKKU OMAKAPITAL	41 978
PASSIVA KOKKU	467 711

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

ÄRITULUD

Realiseerimise netokäive	Lisa 7	224 070
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		317 810
Muud äritulud		40
ÄRITULUD KOKKU		541 920

ÄRIKULUD

Kaubad, toore, materjal ja teenused	402 737
Mitmesugused tegevuskulud	105 499
Tööjõukulud	16 384
palgakulu	12 319
sotsiaalmaksud	4 065
Kulum	10 893
põhivara kulum ja väärtuse langus	10 893
Muud äriikulud	57
ÄRIKULUD KOKKU	535 570

ÄRIKASUM (-KAHJUM)	6 350
---------------------------	--------------

FINANTSTULUD	73
muud intressi- ja finantstulud	73

FINANTSKULUD	4 445
intressikulud	4 445

KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	1 978
--	--------------

KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	1 978
---	--------------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	1 978
--	--------------

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osakapital	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.00	40 000	0	0
2000.a. kasum		1 978	
Seisuga 31.12.00	40 000	1 978	41 978

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

Osa nimiväärtus on 100 krooni. Osade arv on 400 tükki.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

2000

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

1 978

Kasum enne tulumaksu

Korrigeerimised (+/-)

10 893

Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus

-73

Intressitulu

4 445

Intressikulu

17 243

Tegevuskasum enne käibekapitali muutust

-13 397

Nõuded ostjate vastu (+/-)

Muud lühiajalised nõuded (+/-)

-317 810

Varud (+/-)

-8 679

Tulevaste perioodide kulud (+/-)

1 620

Maksuvõlad (+/-)

9 486

Võlgnevus hankijatele (+/-)

Mitmesugused võlad (+/-)

323 359

Ostjate ettemaksed (+/-)

39 825

Viitvõlad (+/-)

51 647

Põhitegevuse genereeritud raha

-4 445

Intressimaksed

47 202

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

-41 347

Põhivara soetamine

73

Intresside laekumised

-41 274

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

40 000

Osakapitali sissemakse

-42 878

Kapitalirendimaksed tasumine

-2 878

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

3 050

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

0

RAHA ALGJÄÄK

3 050

RAHA LÕPPJÄÄK

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu 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 hea raamatupidamistava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Külakeskus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

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.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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	20-25% 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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Külakeskuse reservkapital 1/10 osakapitalist .

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

2000

Pangakontod EEK	3,050
Kokku	3,050

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 13.397 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.1999	0	0	0
Soetamine	94 220	41 348	135 568
sh kapitalirendiga	94 220		94 220
Soetusmaksumus 31.12.2000	94 220	41 348	135 568
Akumuleeritud kulum 31.12.1999	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	6 281	4 612	10 893
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	6 281	4 612	10 893
Jääkmaksumus 31.12.1999	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2000	87 939	36 736	124 675

Seisuga 31.12.2000 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 94220 krooni

Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Külakeskus rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2000	94 220
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	-6 281
	31.12.2000
Kapitalirendivõlgnevus	51 343
sh. 1-5 aasta	51 343
	31.12.2000
Aruandeperioodil tasutud maksed	42 878
Intressimäär,%	12%
Aruandeperioodi intressikulu	4 445

Lisa 5. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2000.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo
Liisingud	25 239	26104	51 343
Kokku	25 239	26104	51 343

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2000	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	100	52
Kokku	100	1 720

Käibemaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2000 viiviseid summas 52 krooni

Lisa 7. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2000
Hooldus ja remonditeenused	224 070 100,0%

Realisatsioon riikide lõikes:	2000
Eesti	224 070 100,0%

Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

OÜ Kõlmakeskus juhatus otsustas jaotada 2000. aasta lõpuks kogunenud 1987 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi 1987 krooni.