

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKONNO
SISSE TULNUD

04.04.2007

152-69960
EJ.

OÜ KÜLMASERVIS

2006.a. Majandusaasta aruanne

Äriniimi: Osaühing KÜLMASERVIS
Äriregistri kood: 11106954
Aadress: Kodukolde 21 51013 Tartu
Telefon: 5091738
Fax: 7 333179
Põhitegevusala: külmaseadmete ehitus, paigaldus, hooldus ja remont
Majandusaasta algus: 01.jaanuar.2006.a.
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006.a.

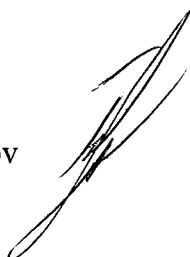
Lisatud dokumendid:
Kasumi jaotamise ettepanek
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

04.04.2007

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	
arvestuspõhimõtted	8
Lisa 1. Raha	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa 4. Võlad töövõtjatele	10
Lisa 5. Varud	11
Lisa 6. Maksuvõlad	11
Lisa 7. Pikaajalised kohustused	11
Lisa 8. Tehingud seotudosapooltega	11
Lisa 9. Müügitulu	12
Lisa 10. Kasumiaruande muude oluliste kirjete selgitus	12
Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri	15

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov



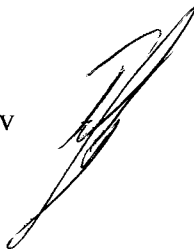
04.04.2007

TEGEVUSAARUANNE

1. OÜ Külmaservis alustas tegevus 2005.a. aprillis. Põhitegevusala on külmaseadmete ehitus, paigaldus, remondi- ja hooldustööd.
2. OÜ-s seisuga 31.12.2006.a. töötas 1 juhatuse liige ja tema palkade kogusumma oli 71829 EEK.
3. 2006.a. on soetatud masinad ja seadmete 163 253 EEK ulatuses.
4. 2006.a. moodustas OÜ Külmaservis müügitulu 806 776 EEK.
5. OÜ Külmaservis põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on liikuda samas suunas, leida uued klientid, saada uued hoolduslepingud, firma planeerib uue seadmete ostmise, mis aitaks tõsta töökvaliteedi.
6. OÜ Külmaservis olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu*100)%	-2,01	5,09
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)%	-2,65	5,10
Lühiajaline likviidsus QR (raha+nõuded ostjate vastu, ettemaksed/ lühiajalised kohustused)	6,33	0,39

Juhatus liige
Vladimir Poljakov



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

TARTU MAAKONNUS
REGISTRIGESKONN
SISSE TULNUD

04.06.2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5-12 toodud OÜ Külmaservis 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Külmaservis finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

OÜ Külmaservis on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige
Vladimir Poljakov



04.04.2007

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

BILANSS**01.01.2006.a. – 31.12.2006.a.**

AKTIVA	Lisa nr.	31.12.2006	01.01.2006
Käibevara			
Raha	1	11 675	50 437
Nõded ja ettemaksed	2		
Nõded ostjate vastu		15 683	15 650
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	10 467	2 144
Kokku:		26 150	17 794
Varud			
Tooraine ja materjal	5	46 345	
Kokku:		46 345	
Käibevara kokku:		84 170	68 231
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	3	147 351	5 467
Kokku:		147 351	5 467
Põhivara kokku:		147 351	5 467
AKTIVA (varad) kokku:		231 521	73 698
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	7	27 691	
Kokku		27 691	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		54 173	1 782
Võlad töövõtjatele	4	10 552	6 210
Maksuvõlad	6	4 559	2 455
Kokku		69 284	10 447
Lühiajalised kohustused kokku		96 975	10 447
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	7	65 649	
Konverteeritavad võlakohustused	7	27 000	
Kokku		92 649	
Pikaajalised kohustused kokku		92 649	
Kohustused kokku		189 624	10 447
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		22 088	
Kohustuslik reservkapital		1 163	
Aruandessata kasum (kahjum)		-21 354	23 251
Omakapital kokku		41 897	63 251
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku		231 521	73 698

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

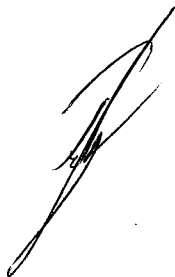
04.04.2007

KASUMIARUANNE

01.01.2006.a. – 31.12.2006.a.

	Lisa nr.	2006.a.	2005.a.
Äritulud			
Müügitulu	6	806 776	456 005
Kokku äritulud		806 776	456005
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	-606 274	-378 917
Mitmesugused tegevuskulud	7	-89 817	-24 755
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-81 060	-22 000
Sotsiaalmaksud		-23 702	-6 690
Kokku		-104 762	-28 690
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-21 369	-92
Muud ärikulud	7	-1 300	-328
Kokku ärikulud		-823 522	-432 782
Ärikasum (-kahjum)		-16 746	-23 223
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	7	62	28
Intressikulud		-4 670	
Kokku finantstulud ja -kulud		-4 608	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-21 354	23 251
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-21 354	23 251

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov



04.04.2007

Ob Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kaudmeetodil)

	Lisa	2006.a.	2005.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-21 354	+23 351
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	+21 370	+92
Varude muutus	5	-46 345	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-8 356	-17 794
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+58 837	+10 447
Kokku rahavood äritegevusest		+4152	+16 096
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	-163 254	-5 559
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-163 254	-5 559
Rahavood finantseerimistegevusest			
Liisingu pikaajaline kohustus	7	+127 819	
Saadud laenud	7	+72 000	
Kapitalirendi tagasimakse	7	-34 479	
Laenude tagasimakse	7	-45 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		+120 340	
Rahavood kokku		-38 762	+10 537
Raha ja rahaekvivalendid perioodi alguses		50 437	39 900
Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpus		11 675	50 437
Raha ja rahaekvivalentide muutus		-38 762	+10 537

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata Kasum	Aruande- perioodi kasum	Kokku
Saldo 27.04.2005.a.	40 000			-100	39 900
Aruandeaasta puhaskasum				23 351	
Saldo 31.12.2005.a.	40 000			23 251	63 251
Jaotamata kasumi muutus		1 163	22 088	-23 251	
Aruandeaasta puhaskasum				-21 354	
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	1 163	22 088	-21 354	41 897

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov



04.04.2007

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Külmaservis 2006.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogudu aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigustekkinud lühiajalisi nõudeid.

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 5000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

masinad ja seadmed - 20 %

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov



04.04.2007

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse retniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline, või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siss, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ühe ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usalsusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väjaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov



04.04.2007

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

Lisa 1 Raha

	31.12.2006.a.	01.01.2006
Sularaha kassas	6 106	26 449
Pangakontod	5 569	23 988
Raha kokku	11 675	50 437

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006.a.	01.01.2006.a.
Nõuded ostjate vastu	15 683	15 651
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	15 683	15 651

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Mäsinad ja seadmed	Kokku
Saldo 01.01.2006.a.	0	0
Soetusmaksumus	5 559	5 559
Akumuleeritud kulum	-92	-92
Jääkmaksumus	5 467	5 467
2006.a. muudatused		
Soetamine	163 254	163 254
Amortisatsioonikulud	-21 370	-21 370
Saldo 31.12.2006.a.	147 351	147 351
Soetusmaksumus	168 813	168 813
Akumuleeritud kulum	-21 462	-21 462
Jääkmaksumus	147 351	147 351

Lisa 4. Võlad töövõtjatele

	31.12.2006.a.	01.01.2006.a.
Palgavõlg	7 065	4 210
Puhkusetasu reserv	3 487	2 000
Kokku:	10 552	6 210

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov

04.04.2007

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

Lisa 5 Varud**Tooraine ja materjal**

Inventuuri akt nr. 1 31.12.2006.a. kinnitab, et laos asuvad materjalid summas 46 344,92 EEK.

Lisa 6 Maksuvõlad

Maksuliigid	31.12.2006.a.	01.01.2006.a.
Käibemaks	-10 467	-2 144
Sotsiaalmaks	2 878	1 650
Üksikisiku tulumaks	1 429	660
Kohustusliku kogumispensioni makse	174	100
Töötuskindlustusmakse	78	45
Intressid	0	0
Kokku	-5 908	311

Lisa 7. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused	AS Ühisliisingu Kapitalrendi-leping	Laenuleping nr. 1 Vladimir Poljakov	Laenuleping nr. 2 Vladimir Poljakov	Kokku
Võlgnevuse jääk 31.12.2005.a.	0	0	0	0
Kohustuse suurenemine	127 819	60 000	12 000	199 819
Kohustuste tasumine	34 479	45 000	0	79 479
Võlgnevuse jääk 31.12.2006.a.	93 340	15 000	12 000	120 340
Kohustuste tasumine				
2007	27 691	0	0	27 691
2008	29 295	15 000	12 000	56 295
2009	31 012			31 012
2010	5 342			5 342
Kokku	93 340	15 000	12 000	120 340
Intressimäär	5.6%	0	0	
Lõplik tasumise tähtaeg	10.03.2010.a.	31.12.2008.a.	31.12.2008.a.	

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse Tulumaksuseaduse mõistes ühte kontserni kuuluvaid äriühinguid, ettevõtte juhtimis- või kontrollorgani liikmeid või nende pereliikmeid ning ühtede ja samade juhtimis-

või kontrollorgani liikmetega ettevõtteid.

Tehingud seotud osapooltega on kajastatud aastaaruande lisa nr. 7.

Juhatuse liige
Vladimir Pojlov

04.04.2007

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

Lisa 9 Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006.a.	2005.a.
Eesti	806 776	456 005
Kokku	806 776	456 005

Müügitulu jaguneb tegevualade lõikes järgnevalt:

	2006.a.	2005.a.
Külmaseadmete ehitus, paigaldus, remont ja hooldus	806 776	456 005
Kokku	806 776	456 005

Lisa 10 Kasumisaruande muude oluliste kirjete selgitus

	2006.a.	2005.a.
Kaubad, toore, materjal ja teenused		
Tooraine ja materjal	-524 310	-341 450
Tööriistad	-9 789	-4 287
Tööriided ja kaitsevahendid	-2 025	-1 195
Autokulud	-32 631	-18 768
Küte	-37 519	-13 217
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	606 274	-378 917
Mitmesugused tegevuskulud		
Panga teenus	-1082	-702
Väikevahendid	-10 364	-2 095
Ostetud teenus	-14 880	-9 857
Kantseleikulud	-2 858	-2 180
Telefonikulud, internet	-6 547	-2 177
Reklaam	-9 468	
Remont- ja hoolduskulud	-2 450	
Lähetuskulud	-13 124	
Kindlustus	-11 648	
Muud äriikulud	-17 396	-7 744
Mitmesugused tegevuskulud kokku:	89 817	-24 755
Finantstulud ja finantskulud		
Panga intress	62	28
Intressikulud	-4 670	
Muud äriikulud		
Riigilõiv	-1 300	-328

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04.06.2007

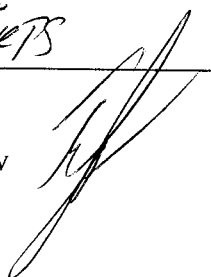
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

.....

OÜ Külmaservis 2006.a. majandusaasta aruande allakirjastamine:

„13 „ MÄRTS _____ 2007.a.

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04.04.2007

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

22 088.-

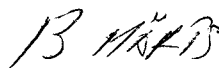
OÜ Külmaservis juhatus teeb osanikutele üldkoosolekul ettepaneku jaotada
2006. aasta puhaskasum summas - 21 354 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum -21 354 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 734 EEK,

Juhatuse liige

Vladimir Poljakov



2007.a.

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2006.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SIISSE TULNUD

04.04.2007

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik	Aasta algus 01.01.2006.a.	Aasta lõpul 31.12.2006.a.	Osaku nimiväärtus
--------	------------------------------	------------------------------	----------------------

	kogus	summa	kogus	summa	
Vladimir Poljakov IK 37507112755 Kodukolde 21 51013 Tartu	1	40000	1	40000	40000
Kokku	2	40000	2	40000	40000

Juhatuses liige
Vladimir Poljakov

