

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07. 03. 2008

15.03.2008

lig

OÜ KÜLMASERVIS

2007.a. Majandusaasta aruanne

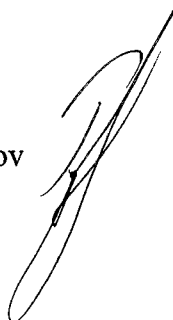
Äriniimi: Osaühing KÜLMASERVIS
Äriregistri kood: 11106954
Aadress: Kodukolde 21 51013 Tartu
Telefon: 5091738
Fax: 7 333179
Põhitegevusala: külmaseadmete ehitus, paigaldus, hooldus ja remont
Majandusaasta algus: 01.jaanuar.2007.a.
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007.a.

Lisatud dokumendid:
Kasumi jaotamise ettepanek
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	
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. Maksuvõlad	11
Lisa 6. Pikaajalised kohustused	11
Lisa 7. Tehingud seotudosapooltega	11
Lisa 8. Müügitulu	12
Lisa 9. Kasumiaruande muude oluliste kirjete selgitus	12
Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri	15

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

TEGEVUSAARUANNE

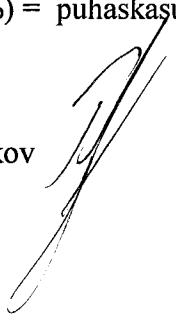
1. OÜ Külmaservis alustas tegevus 2005.a. aprillis. Põhitegevusala on külmaseadmete ehitus, paigaldus, remondi- ja hooldustööd. EMTAK numbrid 33121, 33201.
2. OÜ-s seisuga 31.12.2007.a. töötas 1 juhatuse liige ja tema palkade kogusumma oli 120 983 EEK.
3. 2007.a. on soetatud seadmete 5085 EEK ulatuses.
4. 2007.a. OÜ Külmaservis realiseerimise netokäive oli 1 025 079 EEK, millest 100% moodustasid Eesti Vabariigis osutatud teenused. Kogu realiseerimise netokäive moodustus teenuste müügist Eesti Vabariigis realiseeritud asutustele ja organisatsioonidele, ning eraisikutele.
5. OÜ Külmaservis põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on liikuda samas suunas, leida uued klientid, saada uued hoolduslepingud, firma planeerib uue seadmete ostmise, mis aitaks tõsta töö kvaliteedi.
6. OÜ Külmaservis olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2007.a.	2006.a.
Müügitulu (kr)	1 025 079	806 776
Kasum (kr)	17 149	-21 354
Puhasrentablus	1,67 %	-2,65 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,87
ROA	7,12 %	-9,22 %
ROE	29,04 %	-50,97 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Juhatus liige
Vladimir Poljakov



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5-12 toodud OÜ Külmaservis 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

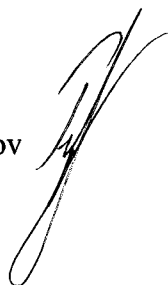
Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

BILANSS

01.01.2007.a. – 31.12.2007.a.

AKTIVA	Lisa nr.	31.12.2007	01.01.2007
Käibevara			
Raha	1	29 452	11 675
Nõded ja ettemaksed	2		
Nõded ostjate vastu		86 710	15 683
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5		10 467
Kokku:		86 710	26 150
Varud			
Tooraine ja materjal			46 345
Kokku:			46 345
Käibevara kokku:		116 162	84 170
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	3	124 587	147 351
Kokku:		124 587	147 351
Põhivara kokku:		124 587	147 351
AKTIVA (varad) kokku:		240 749	231 521
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	29 295	27 691
Konverteeritavad võlakohustused	6,7	20 000	
Kokku		49 295	27 691
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		58 039	54 173
Võlad töövõtjatele	4	27 666	10 552
Maksuvõlad	6	10 349	4 559
Kokku		96 054	69 284
Lühiajalised kohustused kokku		145 349	96 975
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	6	36 354	65 649
Konverteeritavad võlakohustused	6,7		27 000
Kokku		36 354	92 649
Pikaajalised kohustused kokku		36 354	92 649
Kohustused kokku		181 703	189 624
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		734	22 088
Kohustuslik reservkapital		1 163	1 163
Aruandessata kasum (kahjum)		17 149	-21 354
Omakapital kokku		59 046	41 897
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku		240 749	231 521

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

KASUMIARUANNE

01.01.2007.a. – 31.12.2007.a.

	Lisa nr.	2007.a.	2006.a.
Äritulud			
Müügitulu	8	1 025 079	806 776
Muud äritulud		6	
Kokku äritulud		1 025 085	806 776
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	-729 458	-606 274
Mitmesugused tegevuskulud	9	-69 775	-89 817
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-132 266	-81 060
Sotsiaalmaksud		-44 044	-23 702
Kokku		-176 310	-104 762
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-27 849	-21 369
Muud ärikulud		-379	-1 300
Kokku ärikulud		-1 003 771	-823 522
Ärikasum (-kahjum)		21 314	-16 746
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		35	62
Intressikulud		-4 200	-4 670
Kokku finantstulud ja -kulud		-4 165	-4 608
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		17 149	-21 354
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		17 149	-21 354

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kaudmeetodil)

	Lisa	2007.a.	2006.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+17 149	-21 354
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	+27 849	+21 370
Varude muutus		+46 345	-46 345
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-60 560	-8 356
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+26 770	+58 837
Kokku rahavood äritegevusest		+57 553	+4152
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	-5 085	-163 254
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 085	-163 254
Rahavood finantseerimistegevusest			
Liisingu pikaajaline kohustus	6		+127 819
Saadud laenud	6	+20 000	+72 000
Kapitalirendi tagasimakse	6	-27 691	-34 479
Laenude tagasimakse	6	-27 000	-45 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-34 691	+120 340
Rahavood kokku		+17 777	-38 762
Raha ja rahaekvivalendid perioodi alguses		11 675	50 437
Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpus		29 452	11 675
Raha ja rahaekvivalentide muutus		+17 777	-38 762

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata Kasum	Aruande-perioodi kasum	Kokku
Saldo 01.01.2006.a.	40 000			23 251	63 251
Jaotamata kasumi muutus		1 163	22 088	-23 251	
2006 aasta puhaskasum				-21 354	
Saldo 31.12.2006.a.	40 000	1 163	22 088	-21 354	41 897
Jaotamata kasumi muutus			-21 354	21 354	
Aruandeaasta puhaskasum				17 149	
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	1 163	734	17 149	59 046

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Külmaservis 2007.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

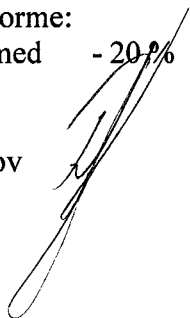
Materiaalne põhivara

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



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.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 rendimaksud 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

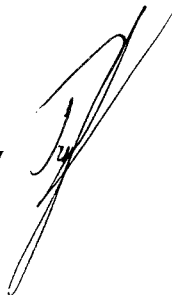
Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline, või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse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



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

Lisa 1 Raha

	31.12.2007.a.	01.01.2007.a.
Sularaha kassas	19 049	6 106
Pangakontod	10 403	5 569
Raha kokku	29 452	11 675

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007.a.	01.01.2007.a.
Nõuded ostjate vastu	86 710	15 683
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	86 710	15 683

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo 01.01.2007.a.	0	0
Soetusmaksumus	168 813	168 813
Akumuleeritud kulum	-21 462	-21 462
Jääkmaksumus	147 351	147 351
2007.a. muudatused		
Soetamine	5 085	5 085
Amortisatsioonikulud	-27 849	-27 849
Saldo 31.12.2007.a.	124 587	124 587
Soetusmaksumus	173 898	173 898
Akumuleeritud kulum	-49 311	-49 311
Jääkmaksumus	124 587	124 587

Lisa 4. Võlad töövõtjatele

	31.12.2007.a.	01.01.2007.a.
Palgavõlg	9 142	7 065
Puhkusetasu reserv	18 524	3 487
Kokku:	27 666	10 552

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

Lisa 5 Maksuvõlad

Maksuliigid	31.12.2007.a.	01.01.2007.a.
Käibemaks	4 472	-10 467
Sotsiaalmaks	3 718	2 878
Üksikisiku tulumaks	1 832	1 429
Kohustusliku kogumispensioni makse	225	174
Töötuskindlustusmakse	102	78
Intressid	0	0
Kokku	10 349	-5 908

Lisa 6. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused	AS Ühisliisingu Kapitalrendileping	Laenuleping nr. 1 V. Poljakov	Laenuleping nr. 2 V. Poljakov	Laenuleping nr. 3 V. Poljakov	Kokku
Võlgnevuse jääk 01.01.2007.a.	93 340	15 000	12 000		120 340
Kohustuse suurenemine				20 000	20 000
Kohustuste tasumine	27 691	15 000	12 000	0	54 691
Võlgnevuse jääk 31.12.2007.a.	65 649	0	0	20 000	85 649
Kohustuste tasumine					
2008	29 295			20 000	49 295
2009	31 012				31 012
2010	5 342				5 342
Kokku	65 649				85 649
Intressimäär	5.6%	0	0	0	
Lõplik tasumise tähtaeg	10.03.2010			31.12.2008	

Lisa 7. 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 lisas nr. 6.

Juhatuse liige
Vladimir Pojlov



OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

Lisa 8 Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007.a.	2006.a.
Eesti	1 025 079	806 776
Kokku	1 025 079	806 776

Müügitulu jaguneb tegevualade lõikes järgnevalt:

	2007.a.	2006.a.
Külmaseadmete ehitus, paigaldus, remont ja hooldus	1 025 079	806 776
Kokku	1 025 079	806 776

Lisa 10 Kasumisaruanne muude oluliste kirjete selgitus

	2007.a.	2006.a.
Kaubad, toore, materjal ja teenused		
Tooraine ja materjal, teenused	-637 916	-524 310
Tööriistad	-3 012	-9 789
Tööriided ja kaitsevahendid	-958	-2 025
Autokulud	-15 563	-32 631
Küte	-72 009	-37 519
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-729 458	-606 274
Mitmesugused tegevuskulud		
Panga teenus	-1 148	-1082
Väikevahendid	-685	-10 364
Ostetud teenus	-3 321	-14 880
Kantseleikulud	-3 608	-2 858
Telefonikulud, internet	-6 808	-6 547
Reklaam, kuulutus	-14 234	-9 468
Remont- ja hoolduskulud	-783	-2 450
Lähetuskulud		-13 124
Kindlustus	-10 295	-11 648
Muud ärikulud	-9 293	-17 396
Raamatupidamiskulud	-19 600	
Mitmesugused tegevuskulud kokku:	-69 775	-89 817
Finantstulud ja finantskulud		
Panga intress	35	62
Intressikulud	-4200	-4 670

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov

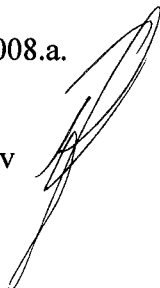
OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

OÜ Külmaservis 2007.a. majandusaasta aruande allakirjastamine:

„21” veebruar 2008.a.

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned to the right of the printed name.

OÜ Külmaservis majandusaasta aruanne 2007.a.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 734.-

OÜ Külmaservis juhatus teeb osanikutele üldkoosolekul ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 17 149 krooni alljärgnevalt:

- 1. eraldised kohustuslikku reservkapitali (5%) 857 EEK
- 1 jaotamata kasum 16 292 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 17 026 EEK.

Juhatuse liige



Vladimir Poljakov

21.02.2008.a.

OSANIKE NIMEKIRI
seisuga 21.02.2008.a.

Nr.	Osaniku ees- ja perekonninimi	Osaniku isikukood	Osaniku elukoht	Osa nimiväärtus
1.	Vladimir Poljakov	37507112755	Kodukolde 21 51011 Tartu Eesti Vabariik	40 000
	Kokku:			40 000

Juhatuse liige
Vladimir Poljakov

