

14

Karina Kivimägi

OÜ KÜLMAMEES

Majandusaasta aruanne
01.01.2005-31.12.2005

Reg.nr.	10822861
Aadress:	Lõokese 14 11311 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	5511279
Faks:	6552279
E-mail:	kylma.mees@mail.ee
Juhatuse liige:	Vahur Laurik

SISUKORD

	leht
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Põhivara	11
Lisa 6 Viitvõlad	12
Lisa 7 Omakapital	12
Lisa 8 Realiseerimise netokäive	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal, teenused	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Osanike nimekiri	14
Majandusaasta aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

2005.a.oli OÜ Külmamees neljas tegevusaasta.

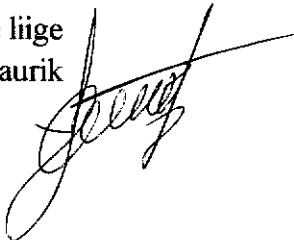
Osaühingul on 42 000.-krooni suurune osakapital.Osaühingul on üks osanik. Osaühingu põhiliseks tegevusalaks on külmutus-ja jahutustehnika remont,hooldus ja paigaldus.

2005.a.realiseerimise netokäibeks kujunes 1 421 789,00 krooni . Kasumit teeniti 2005.aastal 143 437,00 krooni. 2006.a.on plaanis käivet suurendada.

Juhatusel liikme palgakulu oli 48 000,00 krooni ning sotsiaalmaksu kulu 15 840,00 krooni. Osaühingu töötuskindlustusmaksu kulu oli 232,00 krooni.Juhatusel liikmega on sõlmitud tööleping, mille alusel ta ettevõttes töötab.Töö eest juhatuses ta tasu ei saa. Tegevjuhi ametikoht ettevõttes puudub.

Osaühingu töötajate keskmine nimestikuline arv oli üks.

Juhatusel liige
Vahur Laurik



26-06-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.01.2005-31.12.2005

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Oü Külmamees juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab Oü Külmamees vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamise päeva 28.02.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Oü Külmamees seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on Oü Külmamees jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 esitatud raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Vahur Laurik
juhatuse liige
28.02.2006



BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
A k t i v a (vara)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	557 240	186 460
Ostjate laekumata arved	2	43 070	303 990
Maksude ettemaksed	4	10 853	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	4 888	3 411
Käibevara kokku		616 051	493 861
Põhivara			
<i>Materiaalne põhivara</i>	5		
Masinad ja seadmed		13 347	0
Akumuleeritud põhivara kulum		-4 004	0
Põhivara kokku		9 343	0
A k t i v a (vara) kokku		625 394	493 861
P a s s i v a (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele(tasumata arved)		20 558	3 725
Maksuvõlad	4	3 732	15 490
Võlad töövõtjatele	6	8 069	25 048
Lühiajalised kohustused kokku		32 359	44 263
Omakapital	7		
Osakapital		42 000	42 000
Reservkapital		4 200	4 200
Eelm.perioodide jaotamata kasum		403 398	277 127
Aruandeaasta kasum (kahjum -)		143 437	126 271
Omakapital kokku		593 035	449 598
P a s s i v a (kohustused ja omakapital) kokku		625 394	493 861



KASUMIARUANNE
Skeem 1

	Lisa nr.	2005	2004
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	8	1 421 789	1 953 271
Äritulud kokku		1 421 789	1 953 271
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	9	880 512	1 549 475
Mitmesugused tegevuskulud		181 092	201 225
Tööjõu kulud	6		
a) palgakulu		48 000	48 000
b) sotsiaalmaksu kulu		15 840	15 840
c) töötuskindlustusmaksu kulu		232	240
Põhivara kulum	5	4 004	0
Muud ärikulud	2	149 098	11 062
Ärikulud kokku		1 278 778	1 825 842
Ärikasum		143 011	127 429
Finantstulud			
Intressitulud		615	456
Finantstulud kokku		615	456
Finantskulud			
Intressikulud		189	1 614
Finantskulud kokku		189	1 614
Puhaskasum (- kahjum)		143 437	126 271

Juhatuse liige
Vahur Laurik



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr.	2005	2004
Äritegevus			
Puhaskasum	7	143437	126271
Materiaalse põhivara amortisatsioon	5	4004	0
<i>Bilansirühmade kokkuvõtete muutused:</i>			
Nõuded ostjate vastu	2	260920	-169399
Maksude ettemaksed	4	-10853	22573
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	-1477	1063
Võlad hankijatele(tasumata arved)		16833	-15159
Maksuvõlad	4	-11758	11294
Viitvõlad	6	-16979	17206
Äritegevuse rahavoog		384127	-6151
Investeeringustegevus			
Materiaalse põhivara soetus	5	-13347	0
Investeeringustegevuse rahavoog		-13347	0
Rahavood kokku		370780	-6151
Ettevõtte rahajäägi muutus			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	186460	192611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		557240	186460
Kokku rahajäägi muutus		370780	-6151

Juhatuse liige
Vahur Laurik



26-06-2006

OMAKAPITALI ARUANNE

	osakapital nimiväärtuses	reserv- kapital	eelm.per. kasum	aruandeaasta kasum	kokku
saldo 8.01.2002	42 000				42 000
kasum 2002				69 290	69 290
saldo 31.12.2002	42 000			69 290	111 290

saldo 1.01.2003	42 000		69 290		111 290
eraldis reservkapitali		4 200	-4 200		
kasum 2003				212 037	212 037
saldo 31.12.2003.	42 000	4 200	65 090	212 037	323 327

saldo 1.01.2004	42 000	4 200	277 127		323 327
kasum 2004				126 271	126 271
saldo 31.12.2004	42 000	4 200	277 127	126 271	449 598

saldo 1.01.2005	42 000	4 200	403 398		449 598
kasum 2005				143 437	143 437
saldo 31.12.2005	42 000	4 200	403 398	143 437	593 035

Osakapital 42 000 krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 42 000 krooni.

Juhatuse liige
Vahur Laurik



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites. Raamatupidamisaruanded on koostatud Eesti kroonides. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud alljärgnevalt:

Informatsiooni esitusviisi muudatused

Seoses 01.01.2003 kehtima hakanud raamatupidamise seadusega on muudetud aruande esitusviisi. Muudatused seisnesid detailse informatsiooni kajastamises aastaaruande lisades.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse iga arvet eraldi. Summad, mille laekumine osutub ebatõenäoliseks, kantakse muudesse ärikuludesse.

Materiaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni või kasulik tööiga on pikem kui üks aasta. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit amortisatsiooninormiga 40% aastas.

Tulu kaupade müügist

Tulu kaupade müügist kajastatakse kauba omandiõiguse üleminekul, milleks on kauba ostjale väljastamise moment või peale teenuse osutamist.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, raha arvelduskontodel (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, [investeeringis- ja finantseerimis- tehingute mõju] ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Ettevõtte tulu maksustamine

Kuni 31. detsember 2002 maksustatakse vastavalt tulumaksuseadusele (jõustus 1. jaanuaril 2000) ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Vastavalt alates 1. jaanuarist 2003 kehtima hakkavale seadusemuudatusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendide saajast. Kuni 31.12.2005.a. väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 24/76 ning alates 01.01.2006.a.23/77.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need välja makstakse.

Juhatuse liige
Vahur Laurik



Lisa nr.1
RAHA JA PANGAKONTOD

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	29 738	190
Pangakontod	527 502	186 270
Raha ja pangakontod kokku	557 240	186 460

Lisa nr.2
NÕUDED OSTJATE VASTU

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjate tasumata arved	43 070	303 990
Ostjate tasumata arved kokku	43 070	303 990

Ostjatelt laekumata nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse iga arvet eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse muudesse ärikuludesse. Tunnistati lootusetuteks ostjate võlgadeks ja kanti muudesse ärikuludesse ostjatelt laekumata arveid summas 149 098,30 krooni, mis koosnes:

Oü Pillar Eesti	arve 222 summas 30 000,00
AS TH Import	arve 229 summas 6 224,50
Liikluskindlustuse Fond	arve 301 summas 944,00
Oü Marvendo	arve 321 jääk summas 100 000,00
Oü Marvendo	arve 407 summas 11 929,80

Lisa nr.3
MUUD ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD

	31.12.2005	31.12.2004
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4 888	3 411
Kokku	4 888	3 411

juhatuse liige
Vahur Laurik



Lisa nr.4

Maksud

	võlg 01.01.05	arvestatud 2005	tasutud 2005	võlg 31.12.05	ettemaks 31.12.05
käibemaks	9908	255922	276683	0	10853
üksikisiku tulumaks	1208	6416	6628	996	0
sotsiaalmaks	2640	15840	15840	2640	0
töötuskindlustusmaks	120	696	720	96	0
maksuintressi võlg	1194	0	1194	0	0
potentsiaalne t/m intressi võlalt	420	0	420	0	0
kokku	15490	278874	301485	3732	10853

Lisa nr.5

Materiaalne põhivara

	masinad ja seadmed
soetusmaksumus 31.12.2004	0
soetatud 2005	13347
akumuleeritud kulum 31.12.2005	-4004
jääkmaksumus 31.12.2005	9343

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit amortisatsiooninormiga 40% aastas.

juhatuse liige
Vahur Laurik



Lisa 6
VIITVÕLAD

	31.12.2005	31.12.2004
võlgnevus töötajale	0	17 083
palgavõlgnevus	3 522	3 418
puhkusetasu reserv	4 547	4 547
viitvõlad kokku	8 069	25 048

Lisa 7
OMAKAPITAL

	31.12.2005	31.12.2004
osakapital	42 000	42 000
reservkapital	4 200	4 200
eelm. per. jaotamata kasum	403 398	277 127
aruandeaasta kasum	143 437	126 271
omakapital kokku	593 035	449 598

juhatuse liige
Vahur Laurik



26.06.2006

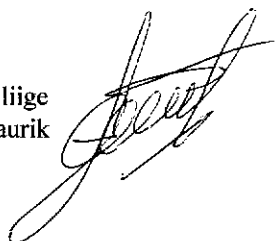
Lisa 8
REALISEERIMISE NETOKAIVE

	2005		2004	
Eesti	summa	%	summa	%
Realisatsioon	1421789	100%	1953271	100%
Kokku	1421789	100%	1953271	100%

Lisa 9
KAUBAD,TOORE,MATERJAL,TEENUSED

	31.12.2005	31.12.2004
Kaubad,toore,materjal,teenused	880 512	1 549 475
Kaubad,toore,materjal,teenused kokku	880 512	1 549 475

juhatuse liige
Vahur Laurik



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....

31.12.2004.a.seisuga oli jaotamata kasumiks 403 398,00 krooni.
2005 aasta kasumiks kujunes 143 437,00 krooni . Osanikule makstakse dividendidena
100 000,00 krooni. Sel juhul makstakse ettevõtte tulumaksu summas 29 870,00 krooni.
Peale dividendide väljamaksmist on jaotamata kasumit summas 446 835,00 krooni.

OSANIKE NIMEKIRI

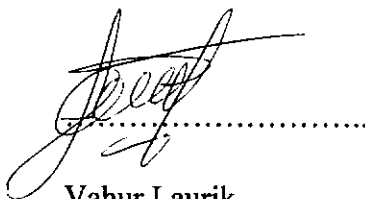
Vahur Laurik
i.k.36409290233
Lõokese 14 Tallinn 11311

osa nimiväärtusega 42 000,00 krooni

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Oü Külnamees majandusaasta aruande on kinnitanud üldkoosolek 21.03.2006.a.

Juhatus:



Vahur Laurik
juhatuse liige