

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Külmaservis

registrikood: 11106954

tänav/talu nimi, Kodukolde 21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald: Tartu Vald

postisihthnumber: 51013

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5091738

faks:

e-posti aadress: kylmaservis@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.kylmaservis.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

1. OÜ Külmaservis alustas tegevus 2005.a. aprillis. Põhitegevusala on külmaseadmete ehitus, paigaldus, remondi- ja hooldustööd.

1. OÜ-s seisuga 31.12.2009.a. töötas 1 juhatuse liige ja tema palkade kogusumma oli

126 340 EEK.

1. 2009.a. seadmed ei ole soetatud.

1. 2009.a. OÜ Külmaservis realiseerimise netokäive oli 1 133 223 EEK, millest 100% moodustasid Eesti Vabariigis osutatud teenused. Kogu realiseerimise netokäive moodustus teenuste müügist Eesti Vabariigis realiseeritud asutustele ja organisatsioonidele, ning eraisikutele.

1. 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.

1. OÜ Külmaservis olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2009.a.	2008.a.
Müügitulu (kr)	1 133 223	1 621 532
Kasum (kr)	-87 521	73 132
Puhasrentaablus	-7,72 %	4,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,84	1,46
ROA	-55,55 %	31,91 %
ROE	-195,98 %	55,32 %

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5-16 toodud OÜ Külmaservis 2009.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 Külmasrvison jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 854	107 895	2
Nõuded ja ettemaksed	31 229	25 450	3,4
Varud	27 453		6
Kokku käibevara	90 536	133 345	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 027	95 807	12
Kokku põhivara	67 027	95 807	
Kokku varad	157 563	229 152	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 342	31 012	8,9,21
Võlad ja ettemaksed	87 564	60 620	10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	112 906	91 632	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		5 342	8,9
Kokku pikaajalised kohustused		5 342	
Kokku kohustused	112 906	96 974	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	2 020	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 178	17 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 521	73 132	
Kokku omakapital	44 657	132 178	
Kokku kohustused ja omakapital	157 563	229 152	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 133 223	1 621 532	14
Muud äritulud	10	506	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-891 346	-1 213 470	16
Mitmesugused tegevuskulud	-133 200	-112 185	17
Tööjõukulud	-166 084	-191 348	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 780	-28 780	
Muud ärikulud	-4	-30	19
Ärikasum (-kahjum)	-86 181	76 225	
Finantstulud ja -kulud	-1 340	-3 093	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-87 521	73 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 521	73 132	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-86 181	76 225	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 780	28 780	7
Kokku korrigeerimised	28 780	28 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 232	61 260	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 944	-35 434	
Kokku rahavood äritegevusest	-63 689	130 831	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	45	30	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45	30	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000		9
Saadud laenude tagasimaksed		-20 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 012	-29 295	8,9
Makstud intressid	-1 385	-3 145	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 397	-52 440	
Kokku rahavood	-76 041	78 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 895	29 452	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 041	78 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 854	107 895	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	1 163	17 883	59 046
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			73 132	73 132
Muutused reservides		857	-857	
31.12.2008	40 000	2 020	90 158	132 178
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-87 521	-87 521
Muutused reservides		1 980	-1 980	
31.12.2009	40 000	4 000	657	44 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Külmaservis 2009.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

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigustekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne 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 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

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 kuuluvas summas.

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

Eraldised ja 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.

Seotud osapooled

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siss, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ühe ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt 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, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	21 685	43 430
Arvelduskontod	10 169	64 465
Kokku raha	31 854	107 895

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	31 229	24 520
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		930
Kokku Nõuded ja ettemaksed	31 229	25 450

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	40 315	24 520
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 086	
Kokku nõuded ostjate vastu	31 229	24 520

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 017	13 940	
Üksikisiku tulumaks		3 056		4 120
Sotsiaalmaks		6 470		8 172
Kohustuslik kogumispension				496
Töötuskindlustusmaksed		824		222
Ettemaksukonto jääk	5 175			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 175	14 367	13 940	13 010

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Tooraine ja materjal	26 563
Ettemaksed varude eest	890
Kokku varud	27 453

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	142 098	10 155	21 645	173 898	173 898
Akumuleeritud kulum	-40 152	-2 540	-6 619	-49 311	-49 311
Jääkmaksumus	101 946	7 615	15 026	124 587	124 587
Amortisatsioonikulu	-22 420	-2 032	-4 328	-28 780	-28 780
31.12.2008					
Soetusmaksumus	142 098	10 155	21 645	173 898	173 898
Akumuleeritud kulum	-62 572	-4 572	-10 947	-78 091	-78 091
Jääkmaksumus	79 526	5 583	10 698	95 807	95 807
Amortisatsioonikulu	-22 420	-2 032	-4 328	-28 780	-28 780
31.12.2009					
Soetusmaksumus	142 098	10 155	21 645	173 898	173 898
Akumuleeritud kulum	-84 992	-6 604	-15 275	-106 871	-106 871
Jääkmaksumus	57 106	3 551	6 370	67 027	67 027

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	5 342	5 342		
Kapitalirendikohustused kokku	5 342	5 342		

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Konverteeritavad võlakohustused	20 000	20 000		
Kapitalirendikohustused	5 342	5 342		
Lühiajalised laenud kokku	25 342	25 342		
Kapitalirendikohustused kokku	5 342	5 342		
Laenukohustused kokku	30 684	30 684		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	31 012	31 012		
Lühiajalised laenud kokku	31 012	31 012		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	5 342		5 342	
Pikaajalised laenud kokku	5 342		5 342	
Laenukohustused kokku	36 354	31 012	5 342	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	52 743	28 885
Võlad töövõtjatele	24 250	30 356
Maksuvõlad	9 192	
Saadud ettemaksed	1 379	1 379
Kokku võlad ja ettemaksed	87 564	60 620

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	52 743	28 885
Kokku võlad tarnijatele	52 743	28 885

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg	8 000	10 000
Puhkusetasu reserv	16 250	20 356
Kokku võlad töövõtjatele	24 250	30 356

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 133 223	1 621 532
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 133 223	1 621 532
Kokku müügitulu	1 133 223	1 621 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Külmaseadmete ehitus, paigaldus, remont ning hooldus	1 133 223	1 621 532
Kokku müügitulu	1 133 223	1 621 532

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	10	506
Kokku muud äritulud	10	506

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	775 572	1 085 459
Energia	65 982	81 946
Kütus	65 982	81 946
Transpordikulud	40 522	24 481
Tööriistad	8 865	17 689
Muud	405	3 895
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	891 346	1 213 470

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	3 289	7 437
Mitmesugused bürookulud	16 056	9 907
Koolituskulud	595	
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 256	7 946
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 086	
Panga teenus	1 503	2 006
Väähaväärtuslik põhivara	2 544	7 186
Ostetud teenused	858	12 080
Reklaam, kulutused	11 225	11 675
Remont- ja hoolduskulud	5 732	4 000
Raamatupidamiskulud	25 600	22 727
Isikliku auto kompensatsioon	32 000	6 000
Muud	16 456	21 221
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 200	112 185

Lisa 18 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	126 340	150 528
Sotsiaalmaksud	39 744	40 820
Kokku tööjõukulud	166 084	191 348

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	4	30
Kokku muud ärikulud	4	30

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	45	52
Intressikulud	-1 385	-3 145
Intressikulu kapitalirendilt	-1 385	-3 145
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 340	-3 093

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	20 000

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Külmaservis (registrikood: 11106954) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR POLJAKOV	Juhatuse liige	21.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 521
Kokku	657

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 521
Kokku	657

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	1133223	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Poljakov	37507112755	Kodukolde 21, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7333179
Mobiiltelefon	+372 5091738
E-posti aadress	kylmaservis@hotmail.ee