

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kylmakeskus OÜ

registrikood: 10614714

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Püüksi küla,
Suureniidu tee 4

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6505875

faks: +372 6505876

e-posti aadress: info@kylmakeskus.ee

veebilehe aadress: www.kylmakeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Külmakeskus alustas tegevust 2000.aastal ja äriühingu põhitegevusalaks on külmatehnika projekteerimine, paigaldus, hooldus ja müük. Lisategevusalaks on kaubandus -ja köögiseadmete hulgimüük ning müüdud seadmete hooldus ja remont.

Aruandeaastal müügitulu vähenes 11%. Järgneval majandusaastal üritame suurendada käivet, tehes paremat koostööd EL tarnijate, kui ka tellijatega. Püüame rõhuda erinevate uute toodete müügile, üritades haarata enam turgu Eestis. Panustame rohkem e-poodi ja reklaami, et klientidel oleks pidev ülevaade meie toodetest, teenustest ja hindadest.

2023a. müügituluks kujunes 495 305 eurot ning puhaskasumiks 7 693 eurot. 99 % müügikäibest saadi Eestis. Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 2 inimest. Töötajate palgakulu aastal 2023.a oli 38 225 eurot .

Pealmised finantssuhtarvud (€):

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Müügitulu	495 305	560 241
Ärikasum	7 693	4 509
Puhasrentaablus %	1,5	0,8

Toivo Potsepp
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	28 250	20 413
Nõuded ja ettemaksed	22 230	28 614
Varud	41 926	45 299
Kokku käibevarad	92 406	94 326
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	24 468	26 627
Kokku põhivarad	24 468	26 627
Kokku varad	116 874	120 953
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	29 491	29 816
Kokku lühiajalised kohustised	29 491	29 816
Kokku kohustised	29 491	29 816
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 878	83 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 693	4 509
Kokku omakapital	87 383	91 137
Kokku kohustised ja omakapital	116 874	120 953

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	495 305	560 241
Muud äritulud	0	1 410
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-369 070	-443 249
Mitmesugused tegevuskulud	-59 945	-62 491
Tööjõukulud	-50 959	-47 792
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 399	-3 121
Muud ärikulud	-820	-490
Ärikasum (kahjum)	11 112	4 508
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-394	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 718	4 509
Tulumaks	-3 025	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 693	4 509

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmakeskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja seda täpsustava rahandusministri määrus nr. 105.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 euri 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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 tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 776	2 776
Ostjatelt laekumata arved	4 372	4 372
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 596	-1 596
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 873	16 873
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	430	430
Ettemaksed	2 151	2 151
Tulevaste perioodide kulud	1 551	1 551
Muud makstud ettemaksed	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 230	22 230
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 495	4 495
Ostjatelt laekumata arved	6 091	6 091
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 596	-1 596
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 459	20 459
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	3 650	3 650
Tulevaste perioodide kulud	3 050	3 050
Muud makstud ettemaksed	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 614	28 614

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 733	10 733
Võlad töövõtjatele	2 200	2 200
Võlad seotud osapooltele	51	51
Maksuvõlad	5 553	5 553
Muud võlad	10 468	10 468
Dividendivõlad	7 200	7 200
Muud viitvõlad	3 268	3 268
Saadud ettemaksed	486	486
Kokku võlad ja ettemaksed	29 491	29 491
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 836	10 836
Võlad töövõtjatele	1 880	1 880
Võlad seotud osapooltele	36	36
Maksuvõlad	6 943	6 943
Muud võlad	10 121	10 121
Dividendivõlad	7 100	7 100
Muud viitvõlad	3 021	3 021
Kokku võlad ja ettemaksed	29 816	29 816

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	38 225	35 850
Sotsiaalmaksud	12 734	11 942
Kokku tööjõukulud	50 959	47 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 877	20 459
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 877	20 459
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51	36
Kokku võlad ja ettemaksed	51	36

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 500	0	0
Kokku laenukohustised	5 500	5 500	0	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 576	1 385	29 551	3 009
Kokku müüdnud	19 576	1 385	29 551	3 009

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 115		23 082	
Kokku ostetud	2 115		23 082	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 725	21 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Külmakeskus OÜ (registrikood: 10614714) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO POTSEPP	Juhatuse liige	25.06.2024
KRISTIAN POTSEPP	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 693
Kokku	84 571
Jaotamine	
Dividendideks	12 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 471
Kokku	84 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	399506	80.66%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	62738	12.67%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	24649	4.98%	Ei