

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kylmakeskus OÜ

registrikood: 10614714

**tänava/talu nimi, Suureniidu tee 4
maja ja korteri number:**

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal müügikäive suurenes 57%. Järgneval majandusaastal üritame suurendada käivet tehes koostööd nii EL hankijatega, 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.

2021.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 518304 eurot ning puhaskasumiks 3488 eurot . 98 % müügikäibest saadi Eestis. Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 3 inimest. Töötajate palgakulu aastal 2021 olid 35016 eurot .

Pealised finantssuhtarvud (€):

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Müügitulu	518304	329819
Ärikasum/kahjum	6488	1211
Ärikasumi määr %	1,25	0,4
Kasum/kahjum	3488	1211
Puhasrentaablus %	0,6	0,4

Toivo Potsepp
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	40 151	16 585
Nõuded ja ettemaksud	55 512	26 175
Varud	46 786	60 556
Kokku käibevarad	142 449	103 316
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	27 716	30 820
Kokku põhivarad	27 716	30 820
Kokku varad	170 165	134 136
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 500	5 000
Võlad ja ettemaksud	78 037	33 996
Kokku lühiajalised kohustised	83 537	38 996
Kokku kohustised	83 537	38 996
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 328	91 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 488	1 211
Kokku omakapital	86 628	95 140
Kokku kohustised ja omakapital	170 165	134 136

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	518 304	329 819
Muud äritulud	6 505	2 808
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 559	-226 081
Mitmesugused tegevuskulud	-54 520	-43 964
Tööjõukulud	-46 678	-56 484
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 104	-926
Muud ärikulud	-459	-3 961
Ärikasum (kahjum)	6 489	1 211
Intressikulud	-1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 488	1 211
Tulumaks	-3 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 488	1 211

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmakeskus OÜ 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 ettemaksud

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 vähendamisena.

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

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.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 187	1 187
Ostjatelt laekumata arved	4 498	4 498
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 311	-3 311
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 619	11 619
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Laenuõuded	11 520	11 520
Ettemaksed	31 179	31 179
Tulevaste perioodide kulud	6 536	6 536
Muud makstud ettemaksed	24 643	24 643
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 512	55 512
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 140	5 140
Ostjatelt laekumata arved	11 868	11 868
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 728	-6 728
Nõuded seotud osapoolte vastu	198	198
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Laenuõuded	11 520	11 520
Ettemaksed	9 314	9 314
Tulevaste perioodide kulud	9 314	9 314
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 175	26 175

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 303	42 303
Võlad töövõtjatele	3 100	3 100
Võlad seotud osapooltele	164	164
Maksuvõlad	5 384	5 384
Muud võlad	24 943	24 943
Dividendivõlad	18 300	18 300
Muud viitvõlad	6 643	6 643
Saadud ettemaksed	2 143	2 143
Tulevaste perioodide tulud	1 512	1 512
Muud saadud ettemaksed	631	631
Kokku võlad ja ettemaksed	78 037	78 037
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 490	1 490
Võlad töövõtjatele	3 175	3 175
Maksuvõlad	3 469	3 469
Muud võlad	20 478	20 478
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud viitvõlad	5 478	5 478
Saadud ettemaksed	5 384	5 384
Tulevaste perioodide tulud	5 384	5 384
Kokku võlad ja ettemaksed	33 996	33 996

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	35 016	42 428
Sotsiaalmaksud	11 662	14 056
Kokku tööjõukulud	46 678	56 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 570	198
Kokku nõuded ja ettemaksud	11 570	198
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 000
Kokku laenukohustised	5 500	5 000
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164	0
Kokku võlad ja ettemaksud	164	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenu	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	5 000	0
Kokku laenukohustised	0	5 000	5 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	500	5 500	0
Kokku laenukohustised	5 000	500	5 500	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 866		2 345	4 932
Kokku müüdid	24 866		2 345	4 932

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 459			23 268
Kokku ostetud	27 459			23 268

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	21 641	26 820

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad seotud firmad on Kõögitehnika OÜ ja Zanotti Külmatehnika OÜ

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Külmakeskus OÜ (registrikood: 10614714) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN POTSEPP	Juhatuse liige	30.06.2022
TOIVO POTSEPP	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 488
Kokku	83 816
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 816
Kokku	83 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulгимүүк	4669	344720	66.51%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	132335	25.53%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	41249	7.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Potsepp	35107180221		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505875
Faks	+372 6505876
E-posti aadress	info@kylmakeskus.ee
Veebilehe aadress	www.kylmakeskus.ee