

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING KÜLM JA KLIIMA

registrikood: 10904346

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Salve tn 3a
postisihthnumber: 11612

telefon: +372 6566527, +372 5093141

faks: +372 6566528

e-posti aadress: indrek@kylmjakliima.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KÜLM JA KLIIMA OSAÜHING tegeleb ka kinnisvara arendusega Tallinnas Pääskülas . Samuti rendib ruume Pääskülas. Teostatakse külmseadmete remonti ja hooldust.

Äritegevuse ülevaade

2023.aastal oli Külm ja Kliima OÜ müügitulu 157,6 tuhat EUR..

Osaühing soetas 2005.aastal kinnistu, kuhu ehitati büroo- ja äriruumid, mis kanti kinnisturaamatusse 2009.aasta lõpus.2023.aastal renditi ruume 3,5 tuhat EUR eest. 2021.a. soetati maa Tallinnas.

2024.aastal on kavatsus tegevust jätkata samas valdkonnas.

Muud valdkonnad

Juhatus koosneb ühest liikmest Indrek Arro isikus, kes tegutseb samaaegselt juhatajana. Juhatuse liikmepalka ei makstud. Juhatuse liikmel on väljaspool osaühingut põhitöökoht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	48 352	40 962
Nõuded ja ettemaksed	336 137	364 933
Kokku käibevarad	384 489	405 895
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	232 698	232 698
Materiaalsed põhivarad	511 558	475 272
Kokku põhivarad	744 256	707 970
Kokku varad	1 128 745	1 113 865
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	78 430	77 289
Kokku lühiajalised kohustised	78 430	77 289
Kokku kohustised	78 430	77 289
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 033 764	1 013 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 739	19 926
Kokku omakapital	1 050 315	1 036 576
Kokku kohustised ja omakapital	1 128 745	1 113 865

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	157 648	37 148
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-141 630	-29 178
Brutokasum (-kahjum)	16 018	7 970
Üldhalduskulud	-1 519	-2 271
Muud äritulud	0	14 987
Muud ärikulud	-760	-760
Ärikasum (kahjum)	13 739	19 926
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 739	19 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 739	19 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külm ja Kliima OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2023.aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Külm ja Kliima OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha, arvelduskontode ja tähtajaliste hoiuste jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hiilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 4000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordvahend	5
-----------------	---

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused :

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- c) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- d) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	48 352	40 962
Kokku raha	48 352	40 962

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 022	78 022
Ostjatelt laekumata arved	78 022	78 022
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 332	35 332
Laenunõuded	218 531	218 531
Ettemaksed	4 252	4 252
Tulevaste perioodide kulud	4 252	4 252
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 137	336 137
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 042	78 042
Ostjatelt laekumata arved	78 042	78 042
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 393	56 393
Laenunõuded	229 935	229 935
Ettemaksed	563	563
Tulevaste perioodide kulud	563	563
Kokku nõuded ja ettemaksed	364 933	364 933

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		843	
Ettemaksukonto jääk	35 332		56 393
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 332	843	56 393

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	124 937	107 761	232 698
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	124 937	107 761	232 698
31.12.2022			
Soetusmaksumus	124 937	107 761	232 698
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	124 937	107 761	232 698
31.12.2023			
Soetusmaksumus	124 937	107 761	232 698
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	124 937	107 761	232 698

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 471	3 133
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 442	3 109

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	36 667	453 833	490 500
Akumuleeritud kulum	-29 334	0	-29 334
Jääkmaksumus	7 333	453 833	461 166
Ostud ja parendused		21 439	21 439
Amortisatsioonikulu	-7 333		-7 333
31.12.2022			
Soetusmaksumus	36 667	475 272	511 939
Akumuleeritud kulum	-36 667	0	-36 667
Jääkmaksumus	0	475 272	475 272
Ostud ja parendused		36 286	36 286
31.12.2023			
Soetusmaksumus	36 667	511 558	548 225
Akumuleeritud kulum	-36 667	0	-36 667
Jääkmaksumus	0	511 558	511 558

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	953	953
Võlad töövõtjatele	568	568
Maksuvõlad	843	843
Muud võlad	76 066	76 066
Muud viitvõlad	76 066	76 066
Kokku võlad ja ettemaksed	78 430	78 430
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 223	1 223
Muud võlad	76 066	76 066
Muud viitvõlad	76 066	76 066
Kokku võlad ja ettemaksed	77 289	77 289

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

OSAÜHING KÜLM JA KLIIMA (registrikood: 10904346) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ARRO	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 033 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 739
Kokku	1 047 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 047 503
Kokku	1 047 503

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 033 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 739
Kokku	1 047 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 047 503
Kokku	1 047 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	154177	97.80%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3471	2.20%	Ei