

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OSAÜHING KÜLM JA KLIIMA

registrikood: 10904346

tänavanimi: Salve tn 3a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KÜLM JA KLIIMA OSAÜHINGU tegevuseks on külmaseadmete remont ja hooldus. Osaühing tegeleb ka kinnisvara arendusega Tallinnas Pääskülas ja Harku vallas.

Äritegevuse ülevaade

2019.aastal oli Külm ja Kliima OÜ müügitulu 71,3 tuhat EUR..

Osaühing soetas 2005.aastal kinnistu, kuhu ehitati büroo- ja äriruumid, mis kanti kinnisturaamatusse 2009.aasta lõpus. 2019.aastal renditi ruume 9,1 tuhat EUR eest.

2020.aastal on kavatsus tegevust jätkata samas valdkonnas.

Muud valdkonnad

Juhatus koosneb ühest liikmest Indrek Arro isikus, kes tegutseb samaaegselt juhatajana. Juhatuse liikmepalka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 895	13 771	2
Nõuded ja ettemaksed	367 028	450 319	3
Kokku käibevarad	416 923	464 090	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	116 031	116 031	5
Materiaalsed põhivarad	511 376	419 559	6
Kokku põhivarad	627 407	535 590	
Kokku varad	1 044 330	999 680	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	79 965	34 102	7
Kokku lühiajalised kohustised	79 965	34 102	
Kokku kohustised	79 965	34 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	962 766	930 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 213	32 224	
Kokku omakapital	964 365	965 578	
Kokku kohustised ja omakapital	1 044 330	999 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	71 337	112 805
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-72 022	-95 338
Brutokasum (-kahjum)	-685	17 467
Üldhalduskulud	-756	-1 609
Muud ärikulud	-36	0
Äri kasum (kahjum)	-1 477	15 858
Muud finantstulud ja -kulud	264	16 366
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 213	32 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 213	32 224

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külm ja Kliima OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2019.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.

Hilisemad 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 hilisemad 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. Kuldesse 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 1000

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	49 895	13 771
Kokku raha	49 895	13 771

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 214	80 214
Ostjatelt laekumata arved	80 214	80 214
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 839	59 839
Muud nõuded	226 413	226 413
Laenunõuded	225 962	225 962
Intressinõuded	451	451
Ettemaksed	562	562
Tulevaste perioodide kulud	562	562
Kokku nõuded ja ettemaksed	367 028	367 028
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 857	89 857
Ostjatelt laekumata arved	89 857	89 857
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 711	56 711
Muud nõuded	303 195	303 195
Laenunõuded	302 744	302 744
Intressinõuded	451	451
Ettemaksed	556	556
Tulevaste perioodide kulud	556	556
Kokku nõuded ja ettemaksed	450 319	450 319

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks		0		495
Kohustuslik kogumispension		0		30
Töötuskindlustusmaksed		0		36
Ettemaksukonto jääk	59 839		56 711	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 839		56 711	561

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	8 270	107 761	116 031
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	8 270	107 761	116 031
31.12.2018			
Soetusmaksumus	8 270	107 761	116 031
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	8 270	107 761	116 031
31.12.2019			
Soetusmaksumus	8 270	107 761	116 031
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	8 270	107 761	116 031

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 090	9 474
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 372	4 166

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	68 667	54 783	123 450
Akumuleeritud kulum	-24 169	0	-24 169
Jääkmaksumus	44 498	54 783	99 281
Ostud ja parendused	3 000	333 643	336 643
Amortisatsioonikulu	-11 669		-11 669
Muud muutused	-4 696		-4 696
31.12.2018			
Soetusmaksumus	43 993	388 426	432 419
Akumuleeritud kulum	-12 860	0	-12 860
Jääkmaksumus	31 133	388 426	419 559
Ostud ja parendused		100 350	100 350
Amortisatsioonikulu	-8 533		-8 533
31.12.2019			
Soetusmaksumus	43 993	488 776	532 769
Akumuleeritud kulum	-21 393	0	-21 393
Jääkmaksumus	22 600	488 776	511 376

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 260	1 260
Muud võlad	3 000	3 000
Muud viitvõlad	3 000	3 000
Saadud ettemaksed	75 705	75 705
Tulevaste perioodide tulud	75 705	75 705
Kokku võlad ja ettemaksed	79 965	79 965
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 602	8 602
Maksuvõlad	561	561
Muud võlad	3 000	3 000
Muud viitvõlad	3 000	3 000
Saadud ettemaksed	21 939	21 939
Tulevaste perioodide tulud	21 939	21 939
Kokku võlad ja ettemaksed	34 102	34 102

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	13 500
Sotsiaalmaksud	0	4 563
Kokku tööjõukulud	0	18 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2020

OSAÜHING KÜLM JA KLIIMA (registrikood: 10904346) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ARRO	Juhatuse liige	28.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	962 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 213
Kokku	961 553
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	951 553
Kokku	961 553

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	962 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 213
Kokku	961 553
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	951 553
Kokku	961 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	62247	87.26%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9090	12.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Arro	37210250215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566527
Faks	+372 6566528
Mobiiltelefon	+372 5093141
E-posti aadress	indrek@kylmjakliima.ee