

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osilia Jahutus OÜ

registrikood: 10961485

tänava/talu nimi, Heki tee 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12112

telefon: +372 5210885

faks: +372 6106428

e-posti aadress: enn@osilia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osilia Jahutus OÜ on asutatud 2003 aastal. Alates 2011 aasta kevadest tegeleb ettevõtte jahutusseadmete paigaldusega ehitistesse ja nende hooldusega (EMTAK kood 41201- elamute ja mitteeluhoonete ehitus). Teenuseid osutatakse nii äri- kui ka eraklientidele. Aruandeaasta peamised objektid olid Rotermanni ärikeskuse ja Postimaja jahutussüsteemide ehitus Tallinnas. Majandusaasta lõppes kasumiga 11 443 eurot, mis on 49% väiksem kui 2012 aastal.

Ettevõtte peamised suhtarvud (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	502 898	407 841
Tulu muutus	23%	1048%
Kasum	11 443	22 292
Kasumi muutus	-49%	349%
Puhasrentaablus	2%	5%
ROA	20%	105%
ROE	48%	183%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

-müügitulu kasv (%)= (müügitulu 2013-müügitulu 2012)/müügitulu 2012 x 100

-kahjumi muutus (%)= (kasum 2013-kasum 2012)/kasum 2012 x 100

-puhasrentaablus (%)= kasum/müügitulu x 100

-ROA (%)= kasum/varad kokku x 100

-ROE (%)= kasum/omakapital kokku x 100

Aruandeaastal oli OÜ-l Osilia Jahutus 2 töötajat kellele arvestati töötasu 25 237 eurot, millest Juhatuse liikmele arvestatud 21 212 eurot. 2014 aastal jätkab ettevõtte 2012 a. võetud tegevussuunal- jahutusseadmete paigaldusega ehitistesse ja nende hooldusega (EMTAK kood 41201- elamute ja mitteeluhoonete ehitus).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 310	4 198	2
Nõuded ja ettemaksed	46 961	15 544	3
Kokku käibevara	56 271	19 742	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 504	5
Kokku põhivara	0	1 504	
Kokku varad	56 271	21 246	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 991	1 712	7
Võlad ja ettemaksed	9 626	7 323	8
Kokku lühiajalised kohustused	32 617	9 035	
Kokku kohustused	32 617	9 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 400	-12 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 443	22 292	
Kokku omakapital	23 654	12 211	
Kokku kohustused ja omakapital	56 271	21 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	502 898	407 841	9
Muud äritulud	14 271	526	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-448 361	-337 119	11
Mitmesugused tegevuskulud	-22 027	-14 215	12
Tööjõukulud	-34 190	-33 273	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-204	-1 027	5
Muud ärikulud	-491	-488	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 896	22 245	
Intressikulud	-462	0	
Muud finantstulud ja -kulud	9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 443	22 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 443	22 245	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 896	22 245	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	204	1 027	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 560	0	
Muud korrigeerimised	0	38	
Kokku korrigeerimised	-4 356	1 065	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 905	-13 320	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 303	-5 020	
Laekunud intressid	9	9	
Makstud intressid	-462	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 515	4 979	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 860	0	
Antud laenud	-3 388	-4 490	
Antud laenude tagasimaksed	2 876	2 614	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 348	-1 876	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 191	11 135	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 912	-12 050	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 279	-915	
Kokku rahavood	5 112	2 188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 198	2 010	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 112	2 188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 310	4 198	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	-12 893	-10 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 292	22 292
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2012	2 555	256	9 400	12 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 443	11 443
31.12.2013	2 555	256	20 843	23 654

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osilia Jahutus 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on kantud kuludesse.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena soetusmaksumuses. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 879	0
Pangakontod	6 431	4 198
Kokku raha	9 310	4 198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 088	22 088	
Ostjatelt laekumata arved	22 088	22 088	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 123	15 123	4
Muud nõuded	2 391	2 391	
Laenunõuded	2 388	2 388	
Intressinõuded	3	3	
Ettemaksed	7 359	7 359	
Tulevaste perioodide kulud	7 359	7 359	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 961	46 961	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 630	13 630	
Ostjatelt laekumata arved	13 630	13 630	
Muud nõuded	1 914	1 914	
Laenunõuded	1 876	1 876	
Intressinõuded	38	38	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 544	15 544	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 674		855
Üksikisiku tulumaks		724	216
Sotsiaalmaks		1 413	641
Kohustuslik kogumispension		72	27
Töötuskindlustusmaksed		125	49
Ettemaksukonto jääk	2 449		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 123	2 334	1 788

Maksuvõlad sisaldavad novembri- ja detsembrikuu palkadelt arvestatud makse.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 000	2 000	3 136	5 136
Akumuleeritud kulum	-300	-300	-2 305	-2 605
Jääkmaksumus	1 700	1 700	831	2 531
Amortisatsioonikulu	-400	-400	-627	-1 027
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 000	2 000	3 136	5 136
Akumuleeritud kulum	-700	-700	-2 932	-3 632
Jääkmaksumus	1 300	1 300	204	1 504
Amortisatsioonikulu	0	0	-204	-204
Müügid	-1 300	-1 300		-1 300
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	3 136	3 136
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 136	-3 136
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	5 860	0
Transpordivahendid	5 860	0
Kokku	5 860	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	899	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	3 958	0
1-5 aasta jooksul	15 577	0

Aruandeaasta augustikuus rentis ettevõtte kasutusrendi tingimustel sõiduauto rendiperioodiga 5 aastat. Intressimäär 3,49%.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõtetele	22 991	22 991			0-3	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	22 991	22 991					
Laen omanikult							
Laenukohustused kokku	22 991	22 991					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõtetele	1 277	1 277			0	EUR	31.12.2013
Laen omanikult	435	435					
Lühiajalised laenud kokku	1 712	1 712					
Laenukohustused kokku	1 712	1 712					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 331	5 331			
Võlad töövõtjatele	1 700	1 700			
Maksuvõlad	2 334	2 334			4
Muud võlad	261	261			
Intressivõlad	261	261			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 626	9 626			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 935	4 935			
Võlad töövõtjatele	600	600			
Maksuvõlad	1 788	1 788			4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 323	7 323			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	502 898	407 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	502 898	407 841
Kokku müügitulu	502 898	407 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jahutusseadmete ehitus	502 308	407 593
Muu müük	590	248
Kokku müügitulu	502 898	407 841

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 560	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	264	0
Nõudeloovutus	4 607	0
Muud	4 840	526
Kokku muud äritulud	14 271	526

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	363 363	255 959
Müügi eesmärgil ostetud teenused	29 208	18 340
Alltöövõtutööd	55 790	62 820
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	448 361	337 119

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 991	1 825
Energia	4 203	3 708
Kütus	4 203	3 708
Mitmesugused bürookulud	6 289	4 485
Lähetuskulud	1 717	1 864
Kulud transpordile	5 389	2 094
Muud	2 438	239
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 027	14 215

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	25 237	24 609
Sotsiaalmaksud	8 953	8 664
Kokku tööjõukulud	34 190	33 273
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 991	1 876	1 712

2013	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 876	43 191	21 912

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 490	2 614	11 135	12 050
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2013	2012	
Arvestatud tasu		21 212	21 599	

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2014

Osilia Jahutus OÜ (registrikood: 10961485) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TULL	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 443
Kokku	20 843
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 843
Kokku	20 843

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 443
Kokku	20 843
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 843
Kokku	20 843

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	502308	99.88%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Tull	35804020267	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1022 EUR
Tanel Tull	38209180356		1533 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6106428
Mobiiltelefon	+372 5210885
E-posti aadress	enn@osilia.ee