

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Külmaservis

registrikood: 11106954

tänava/talu nimi, Kodukolde tn 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 5091738

faks: +372 7333179

e-posti aadress: kylmaservis@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Külmaservis alustas tegevus 2005.a. aprillis. Põhitegevusala on külmaseadmete ehitus, paigaldus, remondi- ja hooldustööd OÜ-s seisuga 31.12.2021.a. töötasid 3 inimest (neist 1 juhatuse liige).

2021.a. OÜ Külmaservis realiseerimise netokäive oli 397 032 EUR.

OÜ Külmaservis põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on liikuda samas suunas, leida uued klientid, saada uued hoolduslepingud, firma planeerib uue seadmete ostmise, mis aitaks tõsta töö kvaliteedi.

OÜ Külmaservis olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2021.a.	2020.a.
Müügitulu (EUR)	397 032	297 097
Kasum (EUR)	-1 373	18 003
Puhasrentaabilus	-0,35%	6,06%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	1,8
ROA	-1,3%	16,6 %
ROE	-2,92%	37,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 146	55 289	
Nõuded ja ettemaksed	21 151	18 053	2,3
Varud	19 437	15 649	4
Kokku käibevarad	91 734	88 991	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 721	19 564	6
Kokku põhivarad	13 721	19 564	
Kokku varad	105 455	108 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 755	3 770	7,8
Võlad ja ettemaksed	22 908	44 879	9,10
Kokku lühiajalised kohustised	32 663	48 649	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 650	11 549	7,8
Võlad ja ettemaksed	18 158	0	
Kokku pikaajalised kohustised	25 808	11 549	
Kokku kohustised	58 471	60 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 545	27 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 373	18 003	
Kokku omakapital	46 984	48 357	
Kokku kohustised ja omakapital	105 455	108 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	397 032	297 097	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 007	-186 025	13
Mitmesugused tegevuskulud	-30 993	-30 290	14
Tööjõukulud	-61 220	-58 266	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 497	-3 705	6
Muud ärikulud	-836	-209	
Ärikasum (kahjum)	-521	18 602	
Intressikulud	-852	-599	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 373	18 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 373	18 003	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Külmaservis 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogudu aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigustekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 320 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed - 20 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320,00

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse retniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline, või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siss, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ühe ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usalsusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väjaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Tulumaksuseaduse mõistes ühte kontserni kuuluvaid äriühinguid, ettevõtte juhtimis- või kontrollorgani liikmeid või nende pereliikmeid ning ühtede ja samade juhtimis- või kontrollorgani liikmetega ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 120	20 120
Ostjatelt laekumata arved	20 120	20 120
Nõuded sots.ameti vastu	1 031	1 031
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 151	21 151
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 503	17 503
Ettemaksed	145	145
Tulevaste perioodide kulud	145	145
Nõuded sots.ameti vastu	405	405
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 053	18 053

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	20 120	17 503
Kokku nõuded ostjate vastu	20 120	17 503

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	19 238	14 519
Ettemaksed varude eest	199	1 130
Kokku varud	19 437	15 649

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 654	531
Üksikisiku tulumaks	877	1 112
Sotsiaalmaks	1 821	2 764
Kohustuslik kogumispension	74	167
Töötuskindlustusmaksed	132	201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 558	4 775

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	18 579	0	1 548	20 127	20 127
Akumuleeritud kulum	-10 234	0	-814	-11 048	-11 048
Jääkmaksumus	8 345	0	734	9 079	9 079
Ostud ja parendused	14 190	0	0	14 190	14 190
Amortisatsioonikulu	-3 482	0	-223	-3 705	-3 705
31.12.2020					
Soetusmaksumus	32 769	0	1 091	33 860	33 860
Akumuleeritud kulum	-13 716	0	-580	-14 296	-14 296
Jääkmaksumus	19 053	0	511	19 564	19 564
Ostud ja parendused	0	429	0	429	429
Amortisatsioonikulu	-5 237	-59	-201	-5 497	-5 497
Muud muutused	-775	0	0	-775	-775
31.12.2021					
Soetusmaksumus	27 294	429	742	28 465	28 465
Akumuleeritud kulum	-14 253	-59	-432	-14 744	-14 744
Jääkmaksumus	13 041	370	310	13 721	13 721

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS I lep.	1 931	1 439	492	3,99%+6 kuu euribor	EUR	15.04.2023
Swedbank Liising AS II lep.	9 618	2 460	7 158	2,99%+6 kuu euribor	EUR	15.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	11 549	3 899	7 650			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS I lep.	3 314	1 383	1 931	3,99%+6 kuu euribor	EUR	15.04.2023
Swedbank Liising AS II lep.	12 005	2 387	9 618	2,99%+6 kuu euribor	EUR	15.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	15 319	3 770	11 549			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	5 856	5 856			10%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	5 856	5 856					
Kapitalirendikohustised kokku	11 549	3 899	7 650				
Laenukohustised kokku	17 405	9 755	7 650				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	15 319	3 770	11 549				
Laenukohustised kokku	15 319	3 770	11 549				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	30 771	12 613	18 158
Võlad töövõtjatele	5 737	5 737	0
Maksuvõlad	4 558	4 558	0
Kokku võlad ja ettemaksed	41 066	22 908	18 158

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	32 019	32 019	0
Võlad töövõtjatele	8 085	8 085	0
Maksuvõlad	4 775	4 775	0
Kokku võlad ja ettemaksed	44 879	44 879	0

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	2 652	3 832
Puhkusetasude kohustis	3 085	4 253
Kokku võlad töövõtjatele	5 737	8 085

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	397 032	294 772
Läti	0	1 025
Soome	0	1 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	397 032	297 097
Kokku müügitulu	397 032	297 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmaseadmete ehitus, paigaldus, remont ning hooldus	397 032	297 097
Kokku müügitulu	397 032	297 097

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	292 362	180 817
Transpordikulud	734	592
Üür ja rent	1 747	2 419
Tööriistad	1 179	893
Ostetud teenustööd	2 985	1 192
Muud	0	112
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	299 007	186 025

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	3 737	3 450
Energia	6 801	5 716
Kütus	6 801	5 716
Mitmesugused bürookulud	2 984	3 491
Koolituskulud	1 773	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	192
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	102
Panga teenus	465	417
Reklaam, kulutused	2 309	2 350
Autode remont- ja hoolduskulud	8 091	9 025
Raamatupidamiskulud	3 365	3 170
Muud	1 468	2 377
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 993	30 290

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	46 336	43 922
Sotsiaalmaksud	14 884	14 344
Kokku tööjõukulud	61 220	58 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	18 949	16 984

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

osaühing Külmaservis (registrikood: 11106954) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR POLJAKOV	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 373
Kokku	44 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 172
Kokku	44 172

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 373
Kokku	44 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 172
Kokku	44 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	397032	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Poljakov	37507112755	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7333179
Mobiiltelefon	+372 5091738
E-posti aadress	kylmaservis@hotmail.ee