

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: *Kylmtek OÜ*

registrikood: 12863924

tänava/talu nimi, Peterburi tee 81
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 53058245

e-posti aadress: info@kylmtek.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	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Intressitulud	13
Lisa 17 Tulumaks	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kylmtek OÜ asutati 2015.aastal .

Osaühingu põhitegevuseks on kliimaseadmete paigaldamine. Aruandeperioodi müügitulu moodustas 117,2 tuhat euro ning aruandeaasta on lõppenud kasumiga (9,4 tuhat euro).

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on ettevõtte juhtkonna põhieesmärkideks turuosa suurendamine Eestis ning oma positsioonide tugevdamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 968	2 316	2
Nõuded ja ettemaksed	22 532	8 086	3
Kokku käibevarad	29 500	10 402	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	964	0	5
Kokku põhivarad	964	0	
Kokku varad	30 464	10 402	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 500	6
Võlad ja ettemaksed	17 786	3 615	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 786	5 115	
Kokku kohustised	17 786	5 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	787	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 391	2 787	
Kokku omakapital	12 678	5 287	
Kokku kohustised ja omakapital	30 464	10 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	117 227	51 950	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 014	-18 434	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 270	-9 965	12
Tööjõukulud	-20 923	-20 694	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-193	0	5
Muud ärikulud	-38	-23	14
Ärikasum (kahjum)	9 789	2 834	
Intressitulud	104	0	16
Intressikulud	-2	-47	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 891	2 787	
Tulumaks	-500	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 391	2 787	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kylmtek OÜ majandusaasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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. 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhtkonda ja omaniku.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Arveldusarve	6 928	2 316
Sularahakassa	40	0
Kokku raha	6 968	2 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 765	17 765	
Ostjatelt laekumata arved	17 765	17 765	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115	4
Muud nõuded	4 104	4 104	
Laenunõuded	4 000	4 000	
Intressinõuded	104	104	
Ettemaksed	548	548	
Tulevaste perioodide kulud	65	65	
Muud makstud ettemaksed	483	483	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 532	22 532	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 810	7 810	
Ostjatelt laekumata arved	7 810	7 810	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	
Ettemaksed	276	276	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	276	276	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 086	8 086	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2017		30.06.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	115	0	0	309
Üksikisiku tulumaks		402		508
Sotsiaalmaks		795		968
Kohustuslik kogumispension		0		8
Töötuskindlustusmaksed		58		70
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115	1 255	0	1 863

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 157	1 157	1 157
Muud ostud ja parendused	1 157	1 157	1 157
Amortisatsioonikulu	-193	-193	-193
30.06.2017			
Soetusmaksumus	1 157	1 157	1 157
Akumuleeritud kulum	-193	-193	-193
Jääkmaksumus	964	964	964

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen erasikult	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					
	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen erasikult	1 500	1 500			2%	EUR	08.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500					
Laenukohustised kokku	1 500	1 500					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 162	15 162	
Võlad töövõtjatele	985	985	
Maksuvõlad	1 255	1 255	4
Muud võlad	49	49	
Intressivõlad	49	49	
Muud lühiajalised kohustused	335	335	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 786	17 786	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	691	691	
Võlad töövõtjatele	983	983	
Maksuvõlad	1 863	1 863	4
Muud võlad	48	48	
Intressivõlad	48	48	
Muud lühiajalised kohustused	30	30	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 615	3 615	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 142	2 230
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 036	557
Kokku tingimuslikud kohustised	10 178	2 787

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 227	51 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 227	51 950
Kokku müügitulu	117 227	51 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete paigaldus	115 682	50 680
Ruumide üürileandmine	1 545	1 270
Kokku müügitulu	117 227	51 950

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Tooraine ja materjal	-67 014	-17 949
Alltöövõtutööd	0	-485
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 014	-18 434

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Üür ja rent	-5 088	-3 019
Energia	-3 216	-1 892
Kütus	-3 216	-1 892
Mitmesugused bürookulud	-10 430	-4 255
Uurimis- ja arengukulud	-385	-243
Koolituskulud	-149	-136
Muud	-2	-420
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 270	-9 965

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	-15 638	-15 467
Sotsiaalmaksud	-5 285	-5 227
Kokku tööjõukulud	-20 923	-20 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-38	-5
Muud	0	-18
Kokku muud ärikulud	-38	-23

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Intressikulu laenudelt	-2	-47
Kokku intressikulud	-2	-47

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Intressitulu laenudelt	104	0
Kokku intressitulud	104	0

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2016 - 30.06.2017		01.07.2015 - 30.06.2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000	500	0	0
Eesti	2 000	500	0	0
Kokku	2 000	500	0	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 104	384	0	1 578

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2017

Kylmtek OÜ (registrikood: 12863924) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI LEBEDEV	Juhatuse liige	17.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 391
Kokku	10 178
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	115682	98.68%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Lebedev	38611052216	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53058245
E-posti aadress	info@elai.ee
E-posti aadress	info@kylmtek.ee