

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Külmateenuste Osühing

registrikood: 10019093

postiaadress: Põlva maakond, Põlva vald, Põlva linn, Kase tn 6
postisihthnumber: 63308

telefon: +372 5229600, +372 7993055

faks: +372 7993055

e-posti aadress: kylmateenuste@gmail.com

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023. majandusaasta lõppes osaühingule 847650,28 eurose netokäibe juures 204 648,19 eurose kasumiga. Bilansimaht 460841,28 eurot. Tehti töid alalistele koostööpartneritele Tartu Tarbijate Kooperatiiv, Põlva Coop, Antsla Tarbijate Ühistu, Võru Tarbijate Ühistu, Elva Tarbijate Ühistu, Kõrveküla Kalatööstus AS, Põlva Haigla AS, Lõuna Pagarid. Jätkus koostöö Jõgeva Majandusühistuga.

Pakume nii koostöö partneritele kui ka teistele klientidele kaasaegseid CO2 /R744/ baasil töötavaid keskkonnasäästlikke seadmeid.

Jätakuvalt on paigaldatud klientidele õhksoojuspumpasid Mitsubishi ning teeme sellealast reklaami.

2024. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada nii lepinguliste koostööpartnerite kui ka teiste klientide külmseadmeid.

Jätkame töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	411 941	397 240	2
Nõuded ja ettemaksed	12 844	5 436	3
Kokku käibevarad	424 785	402 676	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	36 056	48 849	5
Kokku põhivarad	36 056	48 849	
Kokku varad	460 841	451 525	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 918	67 252	6
Kokku lühiajalised kohustised	29 918	67 252	
Kokku kohustised	29 918	67 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 066	8
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 900	191 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 648	189 271	
Kokku omakapital	430 923	384 273	
Kokku kohustised ja omakapital	460 841	451 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	847 650	858 230	9
Muud äritulud	0	1 667	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-461 643	-488 961	10
Mitmesugused tegevuskulud	-28 373	-33 450	11
Tööjõukulud	-116 077	-119 695	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 793	-6 922	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	228 764	210 868	
Muud finantstulud ja -kulud	5 418	1 609	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	234 182	212 477	
Tulumaks	-29 534	-23 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 648	189 271	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2023.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite ja hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud. Muud nõuded kajastatakse käibearuandes eraldi kontodel.

Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes FIFO meetodist

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-25
Masinad ja seadmed	3-10
Muu inventar	2-10

Maad ei amortiseerita

Sihtfinantseerimine

.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja sellega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse selle laekumisel.

Maksustamine

Isiku tulu-, sotsiaal-, töötuskindlustus-, kogumispensioni maksete ja ettevõtte tulumaksu kajastamine on kassapõhisel arvestusel. Maksud arvestatakse vastava perioodi väljamaksetelt. Järgmiste perioodide väljamaksetelt arvestatud maksud kajastatakse

viitvõlgnevusena. Käibemaks arvestatakse vastavalt käibe toimumise perioodile.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende).

(Neto)dividendide maksumääraks on 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel). Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	428	43
Arvelduskontod	411 513	397 197
Tähtajalised hoiused	0	0
Kokku raha	411 941	397 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 837	12 837	
Ostjatelt laekumata arved	12 837	12 837	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 844	12 844	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 409	5 409	
Ostjatelt laekumata arved	5 409	5 409	
Ettemaksed	27	27	
Tulevaste perioodide kulud	27	27	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 436	5 436	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7	1 874	25 214
Üksikisiku tulumaks		1 499	1 873
Sotsiaalmaks		2 528	3 012
Kohustuslik kogumispension		70	115
Töötuskindlustusmaksed		163	171
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	6 134	30 385

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	104 691	2 297	9 988	116 976	1 371	150 156
Akumuleeritud kulum		-18 234	-92 914	-2 178	-9 988	-105 080	-1 371	-124 685
Jääkmaksumus	2 620	10 955	11 777	119	0	11 896	0	25 471
Ostud ja parendused			30 300			30 300		30 300
Amortisatsioonikulu		-1 142	-5 697	-83		-5 780		-6 922
Müügid (jääkmaksumuses)						-22 727		-22 727
Muud muutused						22 727		22 727
31.12.2022								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	112 264	2 298	9 988	124 550	1 371	157 730
Akumuleeritud kulum		-19 376	-75 884	-2 262	-9 988	-88 134	-1 371	-108 881
Jääkmaksumus	2 620	9 813	36 380	36	0	36 416	0	48 849
Amortisatsioonikulu		-4 031	-8 726	-36		-8 762		-12 793
31.12.2023								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	112 264	2 298	9 988	124 550	1 371	157 730
Akumuleeritud kulum		-23 407	-84 610	-2 298	-9 988	-96 896	-1 371	-121 674
Jääkmaksumus	2 620	5 782	27 654	0	0	27 654	0	36 056

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		1 667
Transpordivahendid		1 667
Kokku		1 667

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 446	9 446	
Võlad töövõtjatele	11 326	11 326	
Maksuvõlad	6 134	6 134	
Muud võlad	3 012	3 012	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 918	29 918	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 897	17 897	
Võlad töövõtjatele	16 116	16 116	
Maksuvõlad	30 385	30 385	
Muud võlad	2 854	2 854	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 252	67 252	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	4 550	4 719
Puhkusetasude kohustis	6 776	11 397
Kokku võlad töövõtjatele	11 326	16 116

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 066	3 066
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	847 650	858 230
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	847 650	858 230
Kokku müügitulu	847 650	858 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	185 762	265 464
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	646 096	586 054
Kliimaseadmete paigaldus	15 792	6 712
Kokku müügitulu	847 650	858 230

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	429 195	458 533
Müügi eesmärgil ostetud teenused	756	403
Energia	2 815	1 798
Elektrienergia	1 078	996
Kütus	1 737	802
Alltöövõtutööd	25 905	25 245
Transpordikulud	1 099	864
Üür ja rent	1 363	989
Muud	510	1 129
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	461 643	488 961

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	13 966	16 479
Kütus	13 966	16 479
Mitmesugused bürookulud	5 757	5 575
Lähetuskulud	0	414
Riiklikud ja kohalikud maksud	146	146
Töökoja halduskulud	6 272	7 331
Seadmete ,masinate hooldus	1 809	3 105
Autode kindlustus		
Muud	423	400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 373	33 450

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	88 670	90 633
Sotsiaalmaksud	26 670	27 573
Töötuskindlustusmaksud	737	702
Muud	0	787
Kokku tööjõukulud	116 077	119 695
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	53 335	50 156

Juhatusel liikmelisus pole tasustatud. Tehinguid seotud osapooltega pole tehtud.

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tegevjuhtkonda;
- c) eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2022

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	19.06.2024
MARKO LEHT	Juhatuse liige	19.06.2024
HELLAR REPP	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 648
Kokku	427 548
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	247 548
Kokku	427 548

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 648
Kokku	427 548
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	247 548
Kokku	427 548

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	646096	76.22%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	185762	21.91%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	15792	1.86%	Ei