

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Külmateenuste Osühing

registrikood: 10019093

tänava/talu nimi, Kase tn 6

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 5229600, +372 7993055

faks: +372 7993055

e-posti aadress: kylm@estpak.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	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	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2022. majandusaasta lõppes osaühingule 858230,39 eurose netokäibe juures 189271,58 eurose kasumiga. Bilansimaht 451252,50 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. Lisandus uus koostöö partner Jõgeva Majandusühistu.

Pakume koostöö partneritele kaasaegseid CO2 /R744/ baasil töötavaid keskkonnasäästlikke seadmeid.

Jätakuvalt on paigaldatud klientidele õhksoojuspumpasid Mitsubishi, ning tehtud sellealast reklaamikampaaniat.

2023. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada lepinguliste koostööpartnerite külmseadmeid.

Jätkata töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	397 240	356 818	2
Nõuded ja ettemaksed	5 436	22 143	3
Kokku käibevarad	402 676	378 961	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	48 849	25 471	5
Kokku põhivarad	48 849	25 471	
Kokku varad	451 525	404 432	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	67 252	82 608	6
Kokku lühiajalised kohustised	67 252	82 608	
Kokku kohustised	67 252	82 608	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 066	8
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 627	204 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 271	114 208	
Kokku omakapital	384 273	321 824	
Kokku kohustised ja omakapital	451 525	404 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	858 230	539 148	9
Muud äritulud	1 667	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-488 961	-268 203	10
Mitmesugused tegevuskulud	-33 450	-27 442	11
Tööjõukulud	-119 695	-109 982	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 922	-2 807	5
Muud ärikulud	-1	-69	
Ärikasum (kahjum)	210 868	130 645	
Muud finantstulud ja -kulud	1 609	106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	212 477	130 751	
Tulumaks	-23 206	-16 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 271	114 208	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2022.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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	43	33
Arvelduskontod	397 197	356 785
Tähtajalised hoiused	0	0
Kokku raha	397 240	356 818

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 426	14 426
Ostjatelt laekumata arved	14 426	14 426
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 675	3 675
Ettemaksed	4 042	4 042
Tulevaste perioodide kulud	406	406
Muud makstud ettemaksed	3 636	3 636
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 143	22 143

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25 214	3 675	10 984
Üksikisiku tulumaks	1 873		
Erisoodustuse tulumaks			1 778
Sotsiaalmaks	3 012		2 928
Kohustuslik kogumispension	115		108
Töötuskindlustusmaksed	171		164
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 385	3 675	15 962

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	91 358	2 297	9 988	103 643	1 371	136 823
Akumuleeritud kulum		-17 066	-91 358	-2 095	-9 988	-103 441	-1 371	-121 878
Jääkmaksumus	2 620	12 123	0	202	0	202	0	14 945
Ostud ja parendused			13 333			13 333		13 333
Amortisatsioonikulu		-1 168	-1 556	-83		-1 639		-2 807
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	1 667	
Transpordivahendid	1 667	
Kokku	1 667	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 547	50 547
Võlad töövõtjatele	12 800	12 800
Maksuvõlad	15 962	15 962
Muud võlad	3 299	3 299
Kokku võlad ja ettemaksed	82 608	82 608

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	4 719	5 180
Puhkusetasude kohustis	11 397	7 620
Kokku võlad töövõtjatele	16 116	12 800

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 066	3 066
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	858 230	539 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	858 230	539 148
Kokku müügitulu	858 230	539 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	265 464	324 456
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	586 054	179 594
Kliimaseadmete paigaldus	6 712	35 098
Kokku müügitulu	858 230	539 148

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	458 533	255 640
Müügi eesmärgil ostetud teenused	403	407
Energia	1 798	1 745
Elektrienergia	996	921
Kütus	802	824
Alltöövõtutööd	25 245	8 152
Transpordikulud	864	534
Üür ja rent	989	906
Muud	1 129	819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	488 961	268 203

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	16 479	8 286
Kütus	16 479	8 286
Mitmesugused bürookulud	5 575	4 154
Lähetuskulud	414	0
Koolituskulud	0	558
Riiklikud ja kohalikud maksud	146	146
Töökoja halduskulud	0	2 271
Seadmete ,masinate hooldus	7 331	10 126
Autode kindlustus	3 105	1 465
Muud	400	436
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 450	27 442

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	90 633	82 546
Sotsiaalmaksud	27 573	26 470
Töötuskindlustusmaksud	702	650
Muud	787	316
Kokku tööjõukulud	119 695	109 982
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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	50 156	53 229

Juhatuse 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) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	22.06.2023
MARKO LEHT	Juhatuse liige	22.06.2023
HELLAR REPP	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 271
Kokku	380 898
Jaotamine	
Dividendideks	-157 999
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	380 898
Kokku	222 899

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 271
Kokku	380 898
Jaotamine	
Dividendideks	-157 999
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	380 898
Kokku	222 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	586054	68.29%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	265464	30.93%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	6712	0.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Leht	37005246543		1022 EUR (Lihtomand)
Hellar Repp	35909086525		1022 EUR (Lihtomand)
Ago Muuga	35512116527		1022 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7993055
Faks	+372 7993055
Mobiiltelefon	+372 5229600
E-posti aadress	kylm@estpak.ee