

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2021. majandusaasta lõppes osaühingule 539148 eurose netokäibe juures 114208 eurose kasumiga. Bilansimaht 404432 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.

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

2022. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada lepinguliste koostööpartnerite külmseadmeid.

Jätkata töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	356 818	323 230	2
Nõuded ja ettemaksed	22 143	11 057	3
Kokku käibevarad	378 961	334 287	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 471	14 945	5
Kokku põhivarad	25 471	14 945	
Kokku varad	404 432	349 232	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	82 608	45 634	6
Kokku lühiajalised kohustised	82 608	45 634	
Kokku kohustised	82 608	45 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 066	8
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 241	203 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 208	96 541	
Kokku omakapital	321 824	303 598	
Kokku kohustised ja omakapital	404 432	349 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	539 148	480 027
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 203	-247 158
Mitmesugused tegevuskulud	-27 442	-17 975
Tööjõukulud	-109 982	-90 055
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 807	-2 818
Muud ärikulud	-69	-51
Ärikasum (kahjum)	130 645	121 970
Intressikulud	0	-7
Muud finantstulud ja -kulud	106	613
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 751	122 576
Tulumaks	-16 543	-26 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 208	96 541

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2021.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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	33	80
Arvelduskontod	356 785	305 449
Tähtajalised hoiused	0	17 701
Kokku raha	356 818	323 230

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 049	11 049
Ettemaksed	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 057	11 057

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 675	10 984	16 394
Üksikisiku tulumaks			1 479
Erisoodustuse tulumaks		1 778	
Sotsiaalmaks		2 928	2 584
Kohustuslik kogumispension		108	115
Töötuskindlustusmaksed		164	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 675	15 962	20 726

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	91 358	2 297	9 988	103 643	1 371	136 823
Akumuleeritud kulum		-15 898	-89 791	-2 012	-9 988	-101 791	-1 371	-119 060
Jääkmaksumus	2 620	13 291	1 567	285	0	1 852	0	17 763
Amortisatsioonikulu		-1 168	-1 567	-83		-1 650		-2 818
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 494	12 494
Võlad töövõtjatele	9 795	9 795
Maksuvõlad	20 726	20 726
Muud võlad	2 619	2 619
Kokku võlad ja ettemaksed	45 634	45 634

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	5 180	3 887
Puhkusetasude kohustis	7 620	5 908
Kokku võlad töövõtjatele	12 800	9 795

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 066	3 066
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	539 148	480 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	539 148	480 027
Kokku müügitulu	539 148	480 027
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	324 456	209 850
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	179 594	242 165
Kliimaseadmete paigaldus	35 098	28 012
Kokku müügitulu	539 148	480 027

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	255 640	235 077
Müügi eesmärgil ostetud teenused	407	166
Energia	1 745	1 460
Elektrienergia	921	811
Kütus	824	649
Alltöövõtutööd	8 152	8 589
Transpordikulud	534	637
Üür ja rent	906	1 229
Muud	819	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	268 203	247 158

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	8 286	7 946
Kütus	8 286	7 946
Mitmesugused bürookulud	4 154	4 041
Koolituskulud	558	129
Riiklikud ja kohalikud maksud	146	242
Töökoja halduskulud	2 271	270
Seadmete ,masinate hooldus	10 126	3 749
Autode kindlustus	1 465	1 180
Muud	436	418
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 442	17 975

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	82 546	67 310
Sotsiaalmaksud	26 470	22 212
Töötuskindlustusmaksud	650	533
Muud	316	0
Kokku tööjõukulud	109 982	90 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
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		
	2021	2020
Arvestatud tasu	53 229	51 025

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: 27.06.2022

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	27.06.2022
HELLAR REPP	Juhatuse liige	28.06.2022
MARKO LEHT	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 208
Kokku	318 449
Jaotamine	
Dividendideks	126 822
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	191 627
Kokku	318 449

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 208
Kokku	318 449
Jaotamine	
Dividendideks	126 822
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	191 627
Kokku	318 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	324456	60.18%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	179594	33.31%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	35098	6.51%	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