

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

Tegevusaruanne

2020. majandusaasta lõppes osaühingule 480027 eurose netokäibe juures 96541 eurose kasumiga. Bilansimaht 349232 eurot.

Tehti töid alalistele koostööpartneritele Tartu Tarbijate Kooperatiiv, Põlva Tarbijate Ühistu, Antsla Tarbijate Ühistu, RR Kaubandus, Võru Tarbijate Ühistu, Kõrveküla Kalatööstus AS, Põlva Haigla AS jt.

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

2021. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada lepinguliste koostööpartnerite külmseadmeid.

Jätkata töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	323 230	332 039	2
Nõuded ja ettemaksed	11 057	13 056	3
Kokku käibevarad	334 287	345 095	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 945	17 763	4
Kokku põhivarad	14 945	17 763	
Kokku varad	349 232	362 858	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	45 634	32 618	5
Kokku lühiajalised kohustised	45 634	32 618	
Kokku kohustised	45 634	32 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 066	8
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 682	201 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 541	125 615	
Kokku omakapital	303 598	330 240	
Kokku kohustised ja omakapital	349 232	362 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	480 027	561 974	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 158	-295 855	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 975	-21 740	11
Tööjõukulud	-90 055	-93 160	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 818	-8 158	
Muud ärikulud	-51	-33	
Ärikasum (kahjum)	121 970	143 028	
Intressikulud	-7	-84	
Muud finantstulud ja -kulud	613	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 576	142 971	
Tulumaks	-26 035	-17 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 541	125 615	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2020.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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	80	31
Arvelduskontod	305 449	314 415
Tähtajalised hoiused	17 701	17 593
Kokku raha	323 230	332 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 049	11 049
Ettemaksed	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 057	11 057
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 044	13 044
Ostjatelt laekumata arved	13 044	13 044
Ettemaksed	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 056	13 056

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	91 358	2 963	11 187	105 508	1 371	138 688
Akumuleeritud kulum		-14 730	-82 884	-2 595	-11 187	-96 666	-1 371	-112 767
Jääkmaksumus	2 620	14 459	8 474	368	0	8 842	0	25 921
Amortisatsioonikulu		-1 168	-6 907	583	1 199	-5 125		-6 293
Muud muutused				-666	-1 199	-1 865		-1 865
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 494	12 494	
Võlad töövõtjatele	9 795	9 795	7
Maksuvõlad	20 726	20 726	6
Muud võlad	2 619	2 619	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 634	45 634	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 282	13 282	
Võlad töövõtjatele	9 736	9 736	
Maksuvõlad	6 133	6 133	
Muud võlad	3 467	3 467	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 618	32 618	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 394	1 466
Üksikisiku tulumaks	1 479	1 623
Sotsiaalmaks	2 584	2 752
Kohustuslik kogumispension	115	125
Töötuskindlustusmaksed	154	167
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 726	6 133

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	3 887	4 759
Puhkusetasude kohustis	5 908	4 977
Kokku võlad töövõtjatele	9 795	9 736

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 066	3 066
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	480 027	561 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	480 027	561 974
Kokku müügitulu	480 027	561 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	209 850	461 181
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	242 165	90 773
Kliimaseadmete paigaldus	28 012	10 020
Kokku müügitulu	480 027	561 974

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	235 077	286 168
Müügi eesmärgil ostetud teenused	166	597
Energia	1 460	1 540
Elektrienergia	811	894
Kütus	649	646
Alltöövõtutööd	8 589	4 780
Transpordikulud	637	668
Üür ja rent	1 229	2 102
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	247 158	295 855

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	7 946	9 326
Kütus	7 946	9 326
Mitmesugused bürookulud	4 041	4 110
Lähetuskulud	0	427
Koolituskulud	129	300
Riiklikud ja kohalikud maksud	242	146
Töökoja halduskulud	270	173
Seadmete ,masinate hooldus	3 749	5 601
Autode kindlustus	1 180	1 301
Muud	418	356
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 975	21 740

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	67 310	69 699
Sotsiaalmaksud	22 212	22 919
Töötuskindlustusmaksud	533	542
Kokku tööjõukulud	90 055	93 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	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		
	2020	2019
Arvestatud tasu	51 025	51 348

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: 31.03.2021

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	29.04.2021
MARKO LEHT	Juhatuse liige	03.05.2021
HELLAR REPP	Juhatuse liige	03.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 541
Kokku	300 223
Jaotamine	
Dividendideks	95 983
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 240
Kokku	300 223

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 541
Kokku	300 223
Jaotamine	
Dividendideks	95 983
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 240
Kokku	300 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	242165	50.45%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	209850	43.72%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	28012	5.84%	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