

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2019. majandusaasta lõppes osaühingule 561974 eurose netokäibe juures 125615 eurose kasumiga.

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.

2020. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada lepinguliste koostööpartnerite külmseadmeid.

Jätkata töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	332 039	277 964
Nõuded ja ettemaksed	13 056	6 849
Varud	0	930
Kokku käibevarad	345 095	285 743
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 763	25 921
Kokku põhivarad	17 763	25 921
Kokku varad	362 858	311 664
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	32 618	29 233
Kokku lühiajalised kohustised	32 618	29 233
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	1 406
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 406
Kokku kohustised	32 618	30 639
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 066
Ülekurss	2	2
Kohustuslik reservkapital	307	307
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 250	119 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 615	157 971
Kokku omakapital	330 240	281 025
Kokku kohustised ja omakapital	362 858	311 664

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	561 974	610 328
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-295 855	-311 647
Mitmesugused tegevuskulud	-21 740	-20 818
Tööjõukulud	-93 160	-94 856
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 158	-10 329
Muud ärikulud	-33	0
Ärikasum (kahjum)	143 028	172 678
Intressikulud	-84	-178
Muud finantstulud ja -kulud	27	471
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 971	172 971
Tulumaks	-17 356	-15 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 615	157 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2019.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurides.

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 1000.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000.-euro, kantakse kasutusse võtmisel 100% kuludesse väikevahenditena (väheväärtuslik inventar). Kuludesse kantud väikevahendite üle peetakse bilansivälist arvestust. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades põhivara kasulikkude tööiga. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivarade kasulik tööiga:

Ehitised ja rajatised 25 aastat

Masinad ja seadmed 5 aastat

Immateriaalne põhivara 5 aastat

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	31	199
Arvelduskontod	314 415	277 765
Tähtajalised hoiused	17 593	0
Kokku raha	332 039	277 964

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 274	6 274
Ostjatelt laekumata arved	6 274	6 274
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	567	567
Ettemaksed	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 849	6 849

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	0	930
Kokku varud	0	930

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 466		
Üksikisiku tulumaks	1 623		1 477
Sotsiaalmaks	2 752		2 572
Kohustuslik kogumispension	125		117
Töötuskindlustusmaksed	167		187
Ettemaksukonto jääk		567	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 133	567	4 353

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	91 358	2 546	11 187	105 091	1 371	138 271
Akumuleeritud kulum		-13 562	-73 772	-2 546	-11 187	-87 505	-1 371	-102 438
Jääkmaksumus	2 620	15 627	17 586	0	0	17 586	0	35 833
Ostud ja parendused				417		417		417
Amortisatsioonikulu		-1 168	-9 112	-49		-9 161		-10 329
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 921	15 515	1 406
Võlad töövõtjatele	6 527	6 527	
Maksuvõlad	4 353	4 353	
Muud võlad	2 626	2 626	
Muud viitvõlad	2 626	2 626	
Saadud ettemaksed	212	212	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 639	29 233	1 406

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	4 759	3 858
Puhkusetasude kohustis	4 977	2 669
Kokku võlad töövõtjatele	9 736	6 527

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 066	3 066
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	561 974	610 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	561 974	610 328
Kokku müügitulu	561 974	610 328
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	461 181	179 196
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	90 773	409 396
Kliimaseadmete paigaldus	10 020	21 736
Kokku müügitulu	561 974	610 328

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	286 168	304 496
Müügi eesmärgil ostetud teenused	597	1 360
Energia	1 540	1 475
Elektrienergia	894	878
Kütus	646	597
Alltöövõtutööd	4 780	0
Transpordikulud	668	1 504
Üür ja rent	2 102	1 193
Muud	0	1 619
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	295 855	311 647

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	9 326	8 469
Kütus	9 326	8 469
Mitmesugused bürookulud	1 334	1 370
Lähetuskulud	427	0
Koolituskulud	300	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	146	146
Töökoja halduskulud	173	187
Pangateenused	136	138
Raamatupidamisteenus	2 640	2 640
Seadmete ,masinate hooldus	5 601	5 868
Autode kindlustus	1 301	1 600
Muud	356	400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 740	20 818

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	69 699	70 902
Sotsiaalmaksud	22 919	23 954
Töötuskindlustusmaksud	542	0
Kokku tööjõukulud	93 160	94 856
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	51 348	52 846

Juhatusel liikmelisus pole tasustatud. Tehinguid seotud osapooltega pole tehtud .

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2020

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	22.05.2020
MARKO LEHT	Juhatuse liige	22.05.2020
HELLAR REPP	Juhatuse liige	22.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 615
Kokku	326 865
Jaotamine	
Dividendideks	123 183
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	203 682
Kokku	326 865

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 615
Kokku	326 865
Jaotamine	
Dividendideks	123 183
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	203 682
Kokku	326 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	461181	82.06%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	90773	16.15%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	10020	1.78%	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