

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2018. majandusaasta lõppes osaühingule 610 328 eurose netokäibe juures 157971 eurose kasumiga.

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

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

2019. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada lepinguliste koostööpartnerite külmseadmeid.

Jätkata töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	277 964	180 249	2
Nõuded ja ettemaksed	6 849	10 768	3
Varud	930	840	4
Kokku käibevarad	285 743	191 857	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 921	35 833	6
Kokku põhivarad	25 921	35 833	
Kokku varad	311 664	227 690	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 233	39 076	7
Kokku lühiajalised kohustised	29 233	39 076	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 406	5 560	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 406	5 560	
Kokku kohustised	30 639	44 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 066	9
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 679	136 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 971	43 194	
Kokku omakapital	281 025	183 054	
Kokku kohustised ja omakapital	311 664	227 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	610 328	313 313	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 647	-135 122	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 818	-20 118	12
Tööjõukulud	-94 856	-92 886	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 329	-10 413	
Muud ärikulud	0	-110	14
Ärikasum (kahjum)	172 678	54 664	
Intressikulud	-178	-269	
Muud finantstulud ja -kulud	471	49	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 971	54 444	
Tulumaks	-15 000	-11 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 971	43 194	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2018.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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 320.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320.-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 320

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.

Dividendidelt arvestatud tulumaks 20/80 netodividendidelt, kajastatakse väljamaksmisel kasumiaruande kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	199	435
Arvelduskontod	277 765	179 814
Tähtajalised hoiused	0	0
Kokku raha	277 964	180 249

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 043	10 043
Ostjatelt laekumata arved	10 043	10 043
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	721	721
Ettemaksed	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 768	10 768

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	930	840
Kokku varud	930	840

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				22
Käibemaks				9 445
Üksikisiku tulumaks		1 477		1 511
Sotsiaalmaks		2 572		2 814
Kohustuslik kogumispension		117		126
Töötuskindlustusmaksed		187		192
Ettemaksukonto jääk	567		721	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	567	4 353	721	14 110

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	91 358	2 546	11 187	105 091	1 371	138 271
Akumuleeritud kulum		-12 394	-64 659	-2 413	-11 187	-78 259	-1 371	-92 024
Jääkmaksumus	2 620	16 795	26 699	133	0	26 832	0	46 247
Amortisatsioonikulu		-1 168	-9 112	-133		-9 245		-10 413
Muud muutused			-1			-1		-1
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
Muud 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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	23 307	17 747	5 560
Võlad töövõtjatele	4 644	4 644	
Maksuvõlad	14 110	14 110	
Muud võlad	2 575	2 575	
Muud viitvõlad	2 575	2 575	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 636	39 076	5 560

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 858	3 789
Puhkusetasude kohustis	2 669	855
Kokku võlad töövõtjatele	6 527	4 644

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 066	3 066
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	610 328	313 313
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	610 328	313 313
Kokku müügitulu	610 328	313 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	179 196	154 052
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	409 396	101 174
Kliimaseadmete paigaldus	21 736	23 799
materialide müük	0	252
külmkambrid seadmetega	0	34 036
Kokku müügitulu	610 328	313 313

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	304 496	129 238
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 360	1 656
Energia	1 475	1 382
Elektrienergia	878	938
Kütus	597	444
Transpordikulud	1 504	1 770
Üür ja rent	1 193	0
Muud	1 619	1 076
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	311 647	135 122

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	8 469	7 719
Kütus	8 469	7 719
Mitmesugused bürookulud	1 370	1 272
Lähetuskulud	0	254
Koolituskulud	0	216
Riiklikud ja kohalikud maksud	146	146
Töökoja halduskulud	187	314
Pangateenused	138	131
Raamatupidamisteenus	2 640	2 640
Seadmete ,masinate hooldus	5 868	5 836
Autode kindlustus	1 600	1 190
Muud	400	400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 818	20 118

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	70 902	69 448
Sotsiaalmaksud	23 954	23 438
Kokku tööjõukulud	94 856	92 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud		110
Kokku muud ärikulud		110

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	52 846	48 098

Juhatuse liikmelisus pole tasustatud. Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2019

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	18.04.2019
HELLAR REPP	Juhatuse liige	18.04.2019
MARKO LEHT	Juhatuse liige	18.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 971
Kokku	277 650
Jaotamine	
Dividendideks	76 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 250
Kokku	277 650

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 971
Kokku	277 650
Jaotamine	
Dividendideks	76 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 250
Kokku	277 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	409396	67.08%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	179196	29.36%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	21736	3.56%	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