

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Külmateenuste Osühing

registrikood: 10019093

tänava/talu nimi, Kase 6

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postsihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014. majandusaasta lõppes osaühingule 263794 eurose netokäibe juures 31385 eurose kasumiga.

2014.aastal ei olnud suuremaid ehitusobjekte.

Tehti töid alalistele koostööpartneritele Tartu Tarbijate Kooperatiiv, Põlva Tarbijate Ühistu, Antsla Tarbijate Ühistu, Arke Lihatoöstus, RR Kaubandus, Võru Tarbijate Ühistu, Takeda Pharma AS.

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

2015. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada lepinguliste koostööpartnerite külmseadmeid.

Jätkata töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	160 243	188 838	2
Nõuded ja ettemaksed	11 529	19 496	3
Varud	144	135	4
Kokku käibevara	171 916	208 469	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	42 763	24 662	6
Kokku põhivara	42 763	24 662	
Kokku varad	214 679	233 131	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 730	29 567	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 730	29 567	
Kokku kohustused	24 730	29 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 066	9
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 189	129 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 385	70 491	
Kokku omakapital	189 949	203 564	
Kokku kohustused ja omakapital	214 679	233 131	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	263 794	367 339	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 546	-167 148	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 094	-21 874	12
Tööjõukulud	-89 443	-90 900	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 953	-4 800	
Muud ärikulud	-799	-681	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 959	81 936	
Muud finantstulud ja -kulud	6 388	517	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 347	82 453	
Tulumaks	-11 962	-11 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 385	70 491	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 959	81 936
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 953	4 800
Kokku korrigeerimised	3 953	4 800
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 967	1 873
Varude muutus	-9	15
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 837	4 226
Laekunud intressid	211	516
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 962	-11 962
Muud rahavood äritegevusest	6 177	0
Kokku rahavood äritegevusest	38 459	81 404
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 054	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 054	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-45 000	-45 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 000	-45 000
Kokku rahavood	-28 595	36 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	188 838	152 434
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 595	36 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 243	188 838

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 066	2	307	174 698	178 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)				70 491	70 491
Makstud dividendid				-45 000	-45 000
31.12.2013	3 066	2	307	200 189	203 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)				31 385	31 385
Makstud dividendid				-45 000	-45 000
31.12.2014	3 066	2	307	186 574	189 949

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2014.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 21/79 netodividendidelt, kajastatakse väljamaksmisel

kasumiaruande kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	60	58
Arvelduskontod	83 567	56 531
Tähtajalised hoiused	76 616	132 249
Kokku raha	160 243	188 838

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 019	8 019
Ostjatelt laekumata arved	8 019	8 019
Muud nõuded	3 371	3 371
Laenunõuded	3 371	3 371
Ettemaksed	139	139
Muud makstud ettemaksed	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 529	11 529
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 799	14 799
Ostjatelt laekumata arved	14 799	14 799
Muud nõuded	4 551	4 551
Laenunõuded	4 551	4 551
Ettemaksed	146	146
Tulevaste perioodide kulud	146	146
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 496	19 496

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	144	135
Kokku varud	144	135

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 387	1 534
Üksikisiku tulumaks	1 426	1 448
Erisoodustuse tulumaks	53	29
Sotsiaalmaks	2 516	2 597
Kohustuslik kogumispension	94	100
Töötuskindlustusmaksed	229	236
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 511	2 684
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 216	8 628

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	78 126	2 546	11 187	91 859	1 371	125 039
Akumuleeritud kulum		-7 722	-75 074	-458	-10 953	-86 485	-1 371	-95 578
Jääkmaksumus	2 620	21 467	3 052	2 088	234	5 374	0	29 461
Amortisatsioonikulu		-1 168	-3 052	-509	-70	-3 631		-4 799
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	78 126	2 546	11 187	91 859	1 371	125 039
Akumuleeritud kulum		-8 890	-78 126	-967	-11 023	-90 116	-1 371	-100 377
Jääkmaksumus	2 620	20 299	0	1 579	164	1 743	0	24 662
Ostud ja parendused			22 054			22 054		22 054
Amortisatsioonikulu		-1 168	16 745	-509	-70	16 166		14 998
Muud muutused			-18 951			-18 951		-18 951
31.12.2014								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	81 228	2 546	11 187	94 961	1 371	128 141
Akumuleeritud kulum		-10 058	-61 380	-1 476	-11 093	-73 949	-1 371	-85 378
Jääkmaksumus	2 620	19 131	19 848	1 070	94	21 012	0	42 763

transpordivahend üle antud kindlustusele pärast kahjuhüvitise saamist

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 255	7 255	
Võlad töövõtjatele	8 084	8 084	8
Maksuvõlad	9 216	9 216	5
Saadud ettemaksed	175	175	
Muud saadud ettemaksed	175	175	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 730	24 730	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 876	11 876	
Võlad töövõtjatele	9 063	9 063	
Maksuvõlad	8 628	8 628	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 567	29 567	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 847	3 916
Puhkusetasude kohustus	4 237	5 147
Kokku võlad töövõtjatele	8 084	9 063

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 066	3 066
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 794	367 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 794	367 339
Kokku müügitulu	263 794	367 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	164 784	220 188
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	62 830	118 641
Kütte-, ventilatsioon- ja kliimaseadmete paigaldus	36 180	28 510
Kokku müügitulu	263 794	367 339

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	110 376	164 420
Müügi eesmärgil ostetud teenused	960	1 142
Transpordikulud	1 210	1 586
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 546	167 148

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	10 431	11 394
Elektrienergia	1 017	1 058
Soojusenergia	641	688
Kütus	8 773	9 648
Mitmesugused bürookulud	1 446	1 353
Lähetuskulud	93	62
Koolituskulud	580	0
Töökoja halduskulud	189	267
Pangateenused	133	145
Väikevahendid, tööriided	1 314	606
Raamatupidamisteenus	2 301	2 301
Seadmete ,masinate hooldus	3 300	5 535
Autode kindlustus	307	211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 094	21 874

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	66 552	67 803
Sotsiaalmaksud	22 625	23 053
Muud	266	44
Kokku tööjõukulud	89 443	90 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Ühingute liikmemaksud	400	391
Annetused	253	138
Muud	146	152
Kokku muud ärikulud	799	681

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	44 299	43 982

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2015

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	06.05.2015
HELLAR REPP	Juhatuse liige	01.06.2015
MARKO LEHT	Juhatuse liige	02.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 385
Kokku	186 574
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 574
Kokku	186 574

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 385
Kokku	186 574
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 574
Kokku	186 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	164784	62.47%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	62830	23.82%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	36180	13.72%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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