

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017. majandusaasta lõppes osaühingule 313313 eurose netokäibe juures 43194 eurose kasumiga.

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

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

2018. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada lepinguliste koostööpartnerite külmseadmeid.

Jätkata töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	180 249	163 856	2
Nõuded ja ettemaksed	10 768	13 074	3
Varud	840	150	4
Kokku käibevarad	191 857	177 080	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 833	46 247	6
Kokku põhivarad	35 833	46 247	
Kokku varad	227 690	223 327	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 076	28 849	7
Kokku lühiajalised kohustised	39 076	28 849	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 560	9 618	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 560	9 618	
Kokku kohustised	44 636	38 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 066	9
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 485	135 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 194	45 963	
Kokku omakapital	183 054	184 860	
Kokku kohustised ja omakapital	227 690	223 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	313 313	333 834	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 122	-147 520	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 118	-20 102	12
Tööjõukulud	-92 886	-97 458	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 413	-10 731	
Muud ärikulud	-110	-824	
Ärikasum (kahjum)	54 664	57 199	
Intressikulud	-269	-359	
Muud finantstulud ja -kulud	49	373	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 444	57 213	
Tulumaks	-11 250	-11 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 194	45 963	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2016.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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	435	108
Arvelduskontod	179 814	131 514
Tähtajalised hoiused	0	32 234
Kokku raha	180 249	163 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 816	11 816
Ostjatelt laekumata arved	11 816	11 816
Muud nõuded	937	937
Laenunõuded	937	937
Ettemaksed	321	321
Muud makstud ettemaksed	321	321
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 074	13 074

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	840	150
Kokku varud	840	150

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		22	
Käibemaks		9 445	2 150
Üksikisiku tulumaks		1 511	1 493
Erisoodustuse tulumaks			53
Sotsiaalmaks		2 814	2 824
Kohustuslik kogumispension		126	104
Töötuskindlustusmaksed		192	206
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			2 715
Ettemaksukonto jääk	721		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	721	14 110	9 545

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	91 358	2 546	11 187	105 091	1 371	138 271
Akumuleeritud kulum		-11 226	-55 547	-1 986	-11 163	-68 696	-1 371	-81 293
Jääkmaksumus	2 620	17 963	35 811	560	24	36 395	0	56 978
Amortisatsioonikulu		-1 168	-9 112	-427	-24	-9 563		-10 731
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	23 200	13 582	9 618
Võlad töövõtjatele	5 722	5 722	
Maksuvõlad	9 545	9 545	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 467	28 849	9 618

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 789	4 198
Puhkusetasude kohustis	855	1 524
Kokku võlad töövõtjatele	4 644	5 722

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 066	3 066
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	313 313	333 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	313 313	333 834
Kokku müügitulu	313 313	333 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	154 052	149 955
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	101 174	142 147
Kliimaseadmete paigaldus	23 799	41 732
materialide müük	252	0
külmkambrid seadmetega	34 036	0
Kokku müügitulu	313 313	333 834

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	129 238	145 160
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 656	1 083
Energia	1 382	0
Elektrienergia	938	0
Kütus	444	0
Transpordikulud	1 770	1 277
Muud	1 076	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 122	147 520

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	7 719	8 937
Elektrienergia	0	874
Soojusenergia	0	518
Kütus	7 719	7 545
Veevarustusteenused	0	87
Mitmesugused bürookulud	1 272	1 214
Lähetuskulud	254	296
Koolituskulud	216	468
Riiklikud ja kohalikud maksud	146	0
Töökoja halduskulud	314	98
Pangateenused	131	141
Väikevahendid,tööriided	0	1 327
Raamatupidamisteenus	2 640	2 640
Seadmete ,masinate hooldus	5 836	4 247
Autode kindlustus	1 190	647
Muud	400	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 118	20 102

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	69 448	72 826
Sotsiaalmaksud	23 438	24 632
Kokku tööjõukulud	92 886	97 458
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Muud	110	824
Kokku muud ärikulud	110	824

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	48 098	49 002

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	12.06.2018
MARKO LEHT	Juhatuse liige	12.06.2018
HELLAR REPP	Juhatuse liige	12.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 194
Kokku	179 679
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 679
Kokku	179 679

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 194
Kokku	179 679
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 679
Kokku	179 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	154052	49.17%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	135462	43.24%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	23799	7.60%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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