

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Külmaservis

registrikood: 11106954

tänava/talu nimi, Kodukolde tn 21
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 5091738

faks: +372 7333179

e-posti aadress: kylmaservis@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	10
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Muud äritulud	11
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 17 Tööjõukulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Külmaservis alustas tegevus 2005.a. aprillis. Põhitegevusala on külmaseadmete ehitus, paigaldus, remondi- ja hooldustööd OÜ-s seisuga 31.12.2017.a. töötasid 4 inimest (neist 1 juhatuse liige). Keskmine töötajate arv 2017.a. oli 4 ning nende palkade kogusumma oli 33 728 EUR.

2017.a. OÜ Külmaservis realiseerimise netokäive oli 222 986 EUR, millest 100% moodustasid Eesti Vabariigis osutatud teenused. Kogu realiseerimise netokäive moodustus teenuste müügist Eesti Vabariigis realiseeritud asutustele ja organisatsioonidele, ning eraisikutele.

OÜ Külmaservis põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on liikuda samas suunas, leida uued klientid, saada uued hoolduslepingud, firma planeerib uue seadmete ostmise, mis aitaks tõsta töö kvaliteedi.

OÜ Külmaservis olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2017.a.	2016.a.
Müügitulu (EUR)	222 985	180 598
Kasum (EUR)	723	2 549
Puhasrentaablus	0,3 %	1,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,4
ROA	1,3 %	4,6%
ROE	3,5 %	12,9 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 186	22 854	2
Nõuded ja ettemaksed	4 491	4 499	3,4
Varud	18 881	20 784	5
Kokku käibevarad	51 558	48 137	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 167	7 711	7
Kokku põhivarad	6 167	7 711	
Kokku varad	57 725	55 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 204	8
Võlad ja ettemaksed	37 218	32 860	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	37 218	36 064	
Kokku kohustised	37 218	36 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 972	14 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723	2 549	
Kokku omakapital	20 507	19 784	
Kokku kohustised ja omakapital	57 725	55 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	222 986	180 598	13
Muud äritulud	870	112	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 830	-117 398	15
Mitmesugused tegevuskulud	-30 056	-18 349	16
Tööjõukulud	-43 989	-40 497	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 544	-1 431	7
Muud ärikulud	-411	-108	
Ärikasum (kahjum)	1 026	2 927	
Intressikulud	-303	-378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	723	2 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723	2 549	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Külmaservis 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogudu aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigustekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 320 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed - 20 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320,00

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse retniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline, või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siss, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ühe ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usalsusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väjaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Tulumaksuseaduse mõistes ühte kontserni kuuluvaid äriühinguid, ettevõtte juhtimis- või kontrollorgani liikmeid või nende pereliikmeid ning ühtede ja samade juhtimis- või kontrollorgani liikmetega ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	28 186	22 854

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 538	3 538
Nõuded sots.ameti vastu	953	953
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 491	4 491
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 499	4 499
Ostjatelt laekumata arved	4 499	4 499
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 499	4 499

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	3 538	4 499
Kokku nõuded ostjate vastu	3 538	4 499

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	18 716	20 231
Ettemaksed varude eest	165	553
Kokku varud	18 881	20 784

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10
Käibemaks	666	651
Üksikisiku tulumaks	985	798
Sotsiaalmaks	2 047	1 406
Kohustuslik kogumispension	138	96
Töötuskindlustusmaksed	149	102
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 985	3 063

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 888	981	1 228	13 097	13 097
Akumuleeritud kulum	-3 553	-715	-535	-4 803	-4 803
Jääkmaksumus	7 335	266	693	8 294	8 294
Ostud ja parendused		499	349	848	848
Amortisatsioonikulu	-997	-174	-260	-1 431	-1 431
31.12.2016					
Soetusmaksumus	10 888	1 480	1 577	13 945	13 945
Akumuleeritud kulum	-4 550	-889	-795	-6 234	-6 234
Jääkmaksumus	6 338	591	782	7 711	7 711
Amortisatsioonikulu	-997	-296	-251	-1 544	-1 544
31.12.2017					
Soetusmaksumus	10 888	1 480	1 577	13 945	13 945
Akumuleeritud kulum	-5 547	-1 185	-1 046	-7 778	-7 778
Jääkmaksumus	5 341	295	531	6 167	6 167

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit (AS Swedbank)	0	0		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit (AS Swedbank)	3 204	3 204		
Lühiajalised laenud kokku	3 204	3 204		
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	3 204	3 204		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 519	28 519
Võlad töövõtjatele	4 714	4 714
Maksuvõlad	3 985	3 985
Kokku võlad ja ettemaksed	37 218	37 218
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 138	25 138
Võlad töövõtjatele	4 659	4 659
Maksuvõlad	3 063	3 063
Kokku võlad ja ettemaksed	32 860	32 860

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	28 519	25 138
Kokku võlad tarnijatele	28 519	25 138

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 146	1 445
Puhkusetasude kohustis	2 568	3 214
Kokku võlad töövõtjatele	4 714	4 659

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 986	180 526
Soome	0	72
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 986	180 598
Kokku müügitulu	222 986	180 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmaseadmete ehitus, paigaldus, remont ning hooldus	222 986	180 598
Kokku müügitulu	222 986	180 598

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	800	0
Muud	70	112
Kokku muud äritulud	870	112

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	142 222	100 799
Energia	0	5 892
Kütus	0	5 892
Alltöövõtutööd	237	0
Logistikakulud	133	795
Üür ja rent	2 348	0
Tööriistad	1 181	2 599
Autokulud, remont, varuosad	0	6 963
Ostetud teenustööd	584	350
Muud	125	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	146 830	117 398

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 300	3 989
Energia	11 178	0
Kütus	11 178	0
Mitmesugused bürookulud	1 972	1 847
Koolituskulud	644	774
Riiklikud ja kohalikud maksud	52	61
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	470
Panga teenus	361	360
Vääheväärtuslik põhivara	0	1 558
Ostetud teenused	0	599
Reklaam, kulutused	2 207	3 452
Remont- ja hoolduskulud	0	52
Raamatupidamiskulud	2 780	3 100
Muud	7 562	2 087
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 056	18 349

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	33 728	30 616
Sotsiaalmaksud	10 261	9 881
Kokku tööjõukulud	43 989	40 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 263	12 713

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

osaühing Külmaservis (registrikood: 11106954) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR POLJAKOV	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723
Kokku	17 695
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 695
Kokku	17 695

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723
Kokku	17 695
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 695
Kokku	17 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	222986	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Poljakov	37507112755	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7333179
Mobiiltelefon	+372 5091738
E-posti aadress	kylmaservis@hotmail.ee