

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Külmaservis

registrikood: 11106954

tänava/talu nimi, Kodukolde tn 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 17 Tööjõukulud	13
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 31.12.2018.a. töötasid 3 inimest (neist 1 juhatuse liige). Keskmine töötajate arv 2018.a. oli 4 ning nende palkade kogusumma oli 43171 EUR.

2018.a. OÜ Külmaservis realiseerimise netokäive oli 311 168 EUR, millest 99% 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:

	2018.a.	2017.a.
Müügitulu (EUR)	311 168	222 985
Kasum (EUR)	242	723
Puhasrenta	0,1%	0,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,4
ROA	0,3 %	1,3 %
ROE	1,17%	3,5 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 611	28 186	2
Nõuded ja ettemaksed	9 731	4 491	3,4
Varud	48 391	18 881	5
Kokku käibevarad	62 733	51 558	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 298	6 167	7
Kokku põhivarad	11 298	6 167	
Kokku varad	74 031	57 725	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 276	0	8
Võlad ja ettemaksed	42 363	37 218	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	48 639	37 218	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 643	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 643	0	
Kokku kohustised	53 282	37 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 695	16 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242	723	
Kokku omakapital	20 749	20 507	
Kokku kohustised ja omakapital	74 031	57 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	311 168	222 986	13
Muud äritulud	0	870	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	23 677	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 938	-146 830	15
Mitmesugused tegevuskulud	-47 501	-30 056	16
Tööjõukulud	-56 997	-43 989	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 560	-1 544	7
Muud ärikulud	-220	-411	
Ärikasum (kahjum)	629	1 026	
Intressikulud	-387	-303	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242	723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242	723	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Külmaservis 2018.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 alljärgnevatel 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 suurus 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	3 690	28 016
Arveldusarve	921	170
Kokku raha	4 611	28 186

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 637	8 637
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	185	185
Nõuded sots.ameti vastu	909	909
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 731	9 731
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	8 637	3 538
Kokku nõuded ostjate vastu	8 637	3 538

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	24 588	18 716
Lõpetamata toodang	23 677	0
Ettemaksed varude eest	126	165
Kokku varud	48 391	18 881

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	185	627	666
Üksikisiku tulumaks		736	985
Sotsiaalmaks		1 483	2 047
Kohustuslik kogumispension		90	138
Töötuskindlustusmaksed		108	149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	185	3 044	3 985

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	7 691			7 691	7 691
Amortisatsioonikulu	-2 151	-166	-243	-2 560	-2 560
31.12.2018					
Soetusmaksumus	18 579	899	806	20 284	20 284
Akumuleeritud kulum	-7 698	-770	-518	-8 986	-8 986
Jääkmaksumus	10 881	129	288	11 298	11 298

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	5 000	5 000			0	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline osa AS Swedbank Liising	5 919	1 276	4 643		3,99% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	5 919	1 276	4 643				
Laenukohustised kokku	10 919	6 276	4 643				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit (AS Swedbank)	0	0					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 103	34 103
Võlad töövõtjatele	4 734	4 734
Maksuvõlad	3 044	3 044
Saadud ettemaksed	482	482
Muud saadud ettemaksed	482	482
Kokku võlad ja ettemaksed	42 363	42 363
	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

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	34 103	28 519
Kokku võlad tarnijatele	34 103	28 519

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 344	2 146
Puhkusetasude kohustis	2 390	2 568
Kokku võlad töövõtjatele	4 734	4 714

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	306 757	222 986
Soome	4 411	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	311 168	222 986
Kokku müügitulu	311 168	222 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmaseadmete ehitus, paigaldus, remont ning hooldus	311 168	222 986
Kokku müügitulu	311 168	222 986

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	800
Muud	0	70
Kokku muud äritulud	0	870

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	208 243	142 222
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 155	0
Alltöövõtutööd	3 090	237
Transpordikulud	937	0
Logistikakulud	0	133
Üür ja rent	2 397	2 348
Tööriistad	1 071	1 181
Ostetud teenustööd	7 045	584
Muud	0	125
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	226 938	146 830

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 900	3 300
Energia	20 102	11 178
Kütus	20 102	11 178
Mitmesugused bürookulud	4 415	1 972
Koolituskulud	531	644
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	52
Panga teenus	394	361
Ostetud teenused	0	0
Reklaam, kulutused	4 720	2 207
Autode remont- ja hoolduskulud	8 222	0
Raamatupidamiskulud	3 199	2 780
Muud	2 018	7 562
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 501	30 056

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	43 171	33 728
Sotsiaalmaksud	13 826	10 261
Kokku tööjõukulud	56 997	43 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	16 792	13 263

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

osaühing Külmaservis (registrikood: 11106954) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR POLJAKOV	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242
Kokku	17 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 937
Kokku	17 937

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242
Kokku	17 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 937
Kokku	17 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	311168	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