

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

ärinimi: Kylmtek OÜ

registrikood: 12863924

tänavatalu nimi, Merivälja tee 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 53058245

e-posti aadress: info@kylmtek.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Intressitulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kylmtek OÜ põhitegevuseks on kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus. Aruandeaasta on lõppenud kasumiga (24,6 tuhat euro).

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on ettevõtte juhtkonna põhieesmärkideks turuosa suurendamine Eestis ning oma positsioonide tugevdamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 679	6 149	2
Nõuded ja ettemaksed	24 511	10 800	3
Kokku käibevarad	42 190	16 949	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 237	53 974	5
Kokku põhivarad	50 237	53 974	
Kokku varad	92 427	70 923	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 598	9 509	7
Võlad ja ettemaksed	22 537	17 094	8
Kokku lühiajalised kohustised	28 135	26 603	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 990	34 588	7
Kokku pikaajalised kohustised	29 990	34 588	
Kokku kohustised	58 125	61 191	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 232	2 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 570	5 054	
Kokku omakapital	34 302	9 732	
Kokku kohustised ja omakapital	92 427	70 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu	217 450	135 672	11
Muud äritulud	0	2 112	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 351	-78 713	13
Mitmesugused tegevuskulud	-32 440	-32 019	14
Tööjõukulud	-40 566	-19 493	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 695	-589	5
Muud ärikulud	-80	-5	16
Ärikasum (kahjum)	25 318	6 965	
Intressitulud	51	112	18
Intressikulud	-799	-23	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 570	7 054	
Tulumaks	0	-2 000	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 570	5 054	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kylmtek OÜ majandusaasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhtkonda ja omaniku.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Arveldusarve	16 956	5 717
Sularahakassa	723	432
Kokku raha	17 679	6 149

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 480	17 480	
Ostjatelt laekumata arved	17 480	17 480	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 509	2 509	4
Muud nõuded	2 892	2 892	
Laenunõuded	1 500	1 500	
Intressinõuded	266	266	
Viitlaekumised	1 126	1 126	
Ettemaksed	1 630	1 630	
Tulevaste perioodide kulud	1 394	1 394	
Muud makstud ettemaksed	236	236	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 511	24 511	
	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 957	4 957	
Ostjatelt laekumata arved	4 957	4 957	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 628	1 628	4
Muud nõuded	2 216	2 216	
Laenunõuded	2 000	2 000	
Intressinõuded	216	216	
Ettemaksed	1 999	1 999	
Tulevaste perioodide kulud	1 384	1 384	
Muud makstud ettemaksed	615	615	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 800	10 800	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2019		30.06.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 000		2 000
Käibemaks	0	2 113	1 628	0
Üksikisiku tulumaks		262		697
Sotsiaalmaks		711		1 386
Kohustuslik kogumispension		43		84
Töötuskindlustusmaksed		53		101
Ettemaksukonto jääk	2 509			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 509	5 182	1 628	4 268

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.06.2017					
Soetusmaksumus		1 157		1 157	1 157
Akumuleeritud kulum		-193		-193	-193
Jääkmaksumus		964		964	964
Ostud ja parendused	53 599			53 599	53 599
Muud ostud ja parendused	53 599			53 599	53 599
Amortisatsioonikulu	-357	-232		-589	-589
30.06.2018					
Soetusmaksumus	53 599	1 157		54 756	54 756
Akumuleeritud kulum	-357	-425		-782	-782
Jääkmaksumus	53 242	732		53 974	53 974
Ostud ja parendused			958	958	958
Muud ostud ja parendused			958	958	958
Amortisatsioonikulu	-4 288	-231	-176	-4 695	-4 695
30.06.2019					
Soetusmaksumus	53 599	1 157	958	55 714	55 714
Akumuleeritud kulum	-4 645	-656	-176	-5 477	-5 477
Jääkmaksumus	48 954	501	782	50 237	50 237

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingu ettevõtte	34 588	4 598	29 990	3 kuu Euribor+1,97%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	34 588	4 598	29 990			

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingu ettevõtte	39 097	4 509	34 588	3 kuu Euribor+1,97%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	39 097	4 509	34 588			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2019	30.06.2018
Masinad ja seadmed	48 954	53 242
Kokku	48 954	53 242

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen eraisikult	1 000	1 000			2%		2020	
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000						
Kapitalirendikohustised kokku	34 588	4 598	29 990					6
Laenukohustised kokku	35 588	5 598	29 990					
	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen eraisikult	5 000	5 000			2%	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						
Kapitalirendikohustised kokku	39 097	4 509	34 588					6
Laenukohustised kokku	44 097	9 509	34 588					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 698	7 698	
Võlad töövõtjatele	516	516	
Maksuvõlad	5 182	5 182	4
Muud võlad	8 141	8 141	
Intressivõlad	141	141	
Dividendivõlad	8 000	8 000	
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 537	22 537	

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 260	2 260	
Võlad töövõtjatele	1 494	1 494	
Maksuvõlad	4 268	4 268	4
Muud võlad	8 072	8 072	
Intressivõlad	72	72	
Dividendivõlad	8 000	8 000	
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 094	17 094	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 442	5 786
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 360	1 446
Kokku tingimuslikud kohustised	31 802	7 232

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 862	121 718
Poola	35 588	13 954
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	217 450	135 672
Kokku müügitulu	217 450	135 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	180 366	133 621
Ruumide üürileandmine	1 496	2 051
Turundustegevus	35 588	0
Kokku müügitulu	217 450	135 672

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 112
Kokku muud äritulud	0	2 112

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Tooraine ja materjal	-114 351	-78 613
Alltöövõtutööd	0	-100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 351	-78 713

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Üür ja rent	-6 193	-14 003
Energia	-5 126	-3 318
Kütus	-5 126	-3 318
Mitmesugused bürookulud	-15 897	-11 262
Uurimis- ja arengukulud	-1 197	-893
Lähetuskulud	-2 867	-1 426
Koolituskulud	-309	-54
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-216	-696
Muud	-635	-367
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-32 440	-32 019

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Palgakulu	-30 228	-14 141
Sotsiaalmaksud	-10 338	-5 352
Kokku tööjõukulud	-40 566	-19 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-32	-5
Muud	-48	0
Kokku muud ärikulud	-80	-5

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Intressikulu laenudelt	-70	-23
Intressikulu kapitalirendilt	-729	0
Kokku intressikulud	-799	-23

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Intressitulu laenudelt	51	112
Kokku intressitulud	51	112

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2018 - 30.06.2019		01.07.2017 - 30.06.2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	8 000	2 000
Eesti	0	0	8 000	2 000
Kokku	0	0	8 000	2 000

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2019		30.06.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 892	1 141	2 216	5 072

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Arvestatud tasu	3 888	6 483

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.12.2019

Kylmtek OÜ (registrikood: 12863924) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI LEBEDEV	Juhatuse liige	14.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 570
Kokku	31 802

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	180366	82.95%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	35588	16.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Lebedev	38611052216	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53058245
E-posti aadress	info@kylmtek.ee