

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing KLIMBERG

registrikood: 10089113

tänavanimi: Pargi 24

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90506

telefon: +372 4756561, +372 5024562

e-posti aadress: klimbergak@hotmail.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Klimberg OÜ põhitegevusalaks on autojuhtide koolitus.

2015.a. müügitulu oli 50,7 tuh.euri

2015.a. oli Klimberg OÜ kasumi 0,986 tuh.euri.

2015.a. oli Klimberg OÜ tööol keskmiselt 2 töötajat .

2016.a. prognoositav käive 70,0 tuhEUR'i . 2016.a. põhieesmärgiks on toodete ja teenuste täiustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 682	11 251	2
Nõuded ja ettemaksed	5 957	9 275	
Kokku käibevara	20 639	20 526	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 299	5 147	5
Kokku põhivara	3 299	5 147	
Kokku varad	23 938	25 673	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 413	3 013	
Võlad ja ettemaksed	8 945	13 066	
Kokku lühiajalised kohustused	13 358	16 079	
Kokku kohustused	13 358	16 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 430	5 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	986	1 419	
Kokku omakapital	10 580	9 594	
Kokku kohustused ja omakapital	23 938	25 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	50 750	63 491	8
Muud äritulud	50	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 931	-28 752	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 941	-12 023	10
Tööjõukulud	-18 743	-18 806	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 848	-1 789	
Muud ärikulud	83	-112	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 420	2 009	
Intressikulud	-434	-510	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	986	1 499	
Tulumaks	0	-80	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	986	1 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 420	2 009	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 848	1 789	
Muud korrigeerimised	1	-1	
Kokku korrigeerimised	1 849	1 788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 318	-2 590	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 121	751	
Kokku rahavood äritegevusest	2 466	1 958	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 808	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 808	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 400	1 500	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-800	
Makstud intressid	-435	-509	
Makstud dividendid	0	-300	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-80	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	965	-189	
Kokku rahavood	3 431	-2 039	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 251	13 290	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 431	-2 039	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 682	11 251	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 876	288	6 011	9 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 419	1 419
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2014	2 876	288	6 430	9 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)			986	986
31.12.2015	2 876	288	7 416	10 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klimberg OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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. kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000.-EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Finantskohustused

Liisingu arvestus

Kapitaliliisinguks loetakse liisingusuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud liisingulepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitaliliisingu alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad liisingumaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Laenud

Laenud võetakse arvele soetusmaksuses. Saadavad laenud on usaldusväärsed.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Maksustamine

maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühele osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

Tegev-ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraiskutest omanikke.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	14 682	11 251

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	5 948	9 275
Kokku nõuded ostjate vastu	5 948	9 275

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	103	920
Üksikisiku tulumaks	188	353
Sotsiaalmaks	830	840
Kohustuslik kogumispension	50	52
Töötuskindlustusmaksed	19	70
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 190	2 235

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	19 051	9 542	28 593
Akumuleeritud kulum	-17 805	-7 660	-25 465
Jääkmaksumus	1 246	1 882	3 128
Ostud ja parendused	3 200	608	3 808
Amortisatsioonikulu	-1 342	-447	-1 789
31.12.2014			
Soetusmaksumus	22 251	10 150	32 401
Akumuleeritud kulum	-19 147	-8 107	-27 254
Jääkmaksumus	3 104	2 043	5 147
Amortisatsioonikulu	-1 401	-447	-1 848
31.12.2015			
Soetusmaksumus	22 251	10 150	32 401
Akumuleeritud kulum	-20 548	-8 554	-29 102
Jääkmaksumus	1 703	1 596	3 299

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	2 721	4 990

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 712	3 012
Puhkusetasude kohustus	1 258	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 970	3 012

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 750	63 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 750	63 491
Kokku müügitulu	50 750	63 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduõpe	50 750	63 491
Kokku müügitulu	50 750	63 491

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-8 392	-7 801
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-118	-326
Energia	-5 912	-8 086
Elektrienergia	-1 553	-2 319
Kütus	-4 359	-5 767
Vesi	-194	-224
Autokulud	-6 315	-12 089
Riigilõiv	0	-226
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 931	-28 752

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-3 340	-3 273
Mitmesugused bürookulud	-205	-490
Lähetuskulud	-60	0
Koolituskulud	-270	-83
Autokulud	-271	-2 980
Kindlustus	-1 164	-1 525
Telefonikulud	-267	-513
Reklaamikulud	-280	-463
Väikevahendid	0	-811
Raamatupidamise teenus	-2 033	-1 821
Pangateenus	-51	-64
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 941	-12 023

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-14 082	14 367
Sotsiaalmaksud	-4 661	-4 439
Kokku tööjõukulud	-18 743	9 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 600	1 200

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	800
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 889	3 195

Klimberg OÜ seotud osapooleks on:

Koit Klimberg

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte

Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2016

osaühing KLIMBERG (registrikood: 10089113) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT KLIMBERG	Juhatuse liige	09.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	986
Kokku	7 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	50750	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Klimberg	35711154714		2876 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4756561
Mobiiltelefon	+372 5024562
E-posti aadress	klimbergak@hotmail.ee