

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kliimaseade

registrikood: 10239937

tänava/talu nimi, Laki 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10621

telefon: +372 6391430

faks: +372 6391431

e-posti address: kliimaseade@kliimaseade.ee

veebilehe address: www.Kliimaseade.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Kliimaseade tegeleb kütte-, jahutus- ja ventilatsioonisüsteemide müügi ja paigaldamisega. Sellest tulenevalt teostatakse paigaldatud seadmetele hooldustöid.

2015. aasta käive oli 7,43 mlj eurot.

OÜ Kliimaseade tarnib jahutusseadmeid Rootsist Mitsubishi Electricu tehastest ja kütteseadmeid NIBE AB-st, õhukuivateid Seibu Giken DST-st. Õhuniisuteid tarnitakse Sveitsi firmast Condair Ltd.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	7432261	8111141
Müügitulu kasv	-678880	98361
Brutokasum (eurodes)	627175	576347
Puhaskasum (eurodes)	589675	523743
Puhaskasumi kasv	65932	-152816
Müügitulu kasv (%)=MT kasvu summa : eelmise aasta MT	-8,36%	10,12%
Brutokasumi määr (%) = brutokasum : müügitulu	8,43%	7,10%
Kasumi kasv (%) = puhaskasumi kasvu summa : eelm aasta puhaskasum	1,25%	-2,25%
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum : müügitulu	7,93%	6,45%
Lühiajal. Kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara : lühiaj.kohustused	3,16	2,96
ROA (%) = puhaskasum : varad kokku	12,07%	12,04%
ROE (%) = puhaskasum : omakapital	17,2%	17,53%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 077 670	2 220 792	
Nõuded ja ettemaksud	504 960	418 030	2
Varud	2 016 172	1 383 022	3
Kokku käibevara	4 598 802	4 021 844	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	64	
Nõuded ja ettemaksud	33 007	25 774	2
Materiaalne põhivara	250 029	299 290	5
Kokku põhivara	283 036	325 128	
Kokku varad	4 881 838	4 346 972	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 455 144	1 359 953	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 455 144	1 359 953	
Kokku kohustused	1 455 144	1 359 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 800	12 800	
Kohustuslik reservkapital	1 280	1 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 822 939	2 449 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	589 675	523 743	
Kokku omakapital	3 426 694	2 987 019	
Kokku kohustused ja omakapital	4 881 838	4 346 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 432 261	8 111 141	8
Muud äritulud	417	5 333	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 417 782	-6 200 274	
Mitmesugused tegevuskulud	-311 250	-301 761	
Tööjõukulud	-1 002 141	-950 650	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 955	-81 363	5,6
Muud ärikulud	-6 253	-6 079	
Kokku ärikasum (-kahjum)	626 297	576 347	
Muud finantstulud ja -kulud	878	561	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	627 175	576 908	
Tulumaks	-37 500	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	589 675	523 743	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	626 297	576 347	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 955	81 363	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-417	-5 333	
Kokku korrigeerimised	68 538	76 030	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-97 798	167 628	
Varude muutus	-633 148	-348 035	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	58 201	329 824	
Laekunud intressid	942	600	
Makstud intressid	0	-39	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 500	-53 165	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 468	749 190	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 277	-38 515	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	5 333	
Antud laenud	-6 500	-18 618	
Antud laenude tagasimaksud	9 706	5 762	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 654	-46 038	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-113 000	-185 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113 000	-185 000	
Kokku rahavood	-143 122	518 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 220 792	1 702 640	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-143 122	518 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 077 670	2 220 792	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 800	1 280	2 649 196	2 663 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)			523 743	523 743
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2014	12 800	1 280	2 972 939	2 987 019
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	12 800	1 280	2 972 939	2 987 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)			589 675	589 675
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2015	12 800	1 280	3 412 614	3 426 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta algab 01.01. ja lõpeb 31.12.

OÜ Kliimaseade 2015.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtunud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja heast raamatupidamistavast.

Aruandes esitatud 2015. majandusaasta andmed on võrreldavad 2014. majandusaasta andmetega.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015 aastal arvestuspõhimõtete muutusi ei olnud.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi pangadeposiite ja garantiivooseid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse äritegevuse rahavoogusid kaudmeetodil.

Rahavood investeerimis- ja finantstegevusest

kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud võetakse arvele eurodes tehingu toimumise hetkel kehtinud Eesti Panga kursiga.

Välisvaluutatehingutelt saadud kasu või kahju kajastatakse kasumiaruandes perioodi muude äritulude ja kuludena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud kajastuvad bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi lähtudes saadud informatsioonist kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületanud 120 päeva. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse alla ja kajastatakse ärikuludes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja kohaletoimetamise transpordikuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumus on alates 500 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maa võetakse arvele soetusmaksumuses ja sellelt kulumit ei arvestata.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtuvalt vara eeldatavat kasulikust tööeast.

Vara eeldatavat eluiga hinnatakse vajadusel majandusaastal ümber ja sellest tulenevalt muudetakse kulunorme.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt arvestades iga varaobjekti kasulikkude eluiga eraldi.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2,5 aastat
Masinad ja seadmed	6,7 aastat
Muu inventar	6,7 aastat

Finantskohustused

Võlad tarnijatele, viitvõlad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus.

Tulud

Tulud 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksusena.

Maksustamine

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	489 519	489 519		
Ostjatelt laekumata arved	499 324	499 324		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 805	-9 805		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153		
Muud nõuded	41 059	15 288	25 771	
Laenunõuded	40 626	14 855	25 771	
Viitlaekumised	433	433		
Ettemaksed	7 236			7 236
Muud makstud ettemaksed	7 236			7 236
Kokku nõuded ja ettemaksed	537 967	504 960	25 771	7 236
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	361 576	361 576		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 575	1 575		
Muud nõuded	44 374	18 600	25 774	
Laenunõuded	43 835	18 061	25 774	
Viitlaekumised	539	539		
Ettemaksed	36 279	36 279		
Muud makstud ettemaksed	36 279	36 279		
Kokku nõuded ja ettemaksed	443 804	418 030	25 774	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 016 172	1 383 022
Seadmed	2 016 172	1 383 022
Kokku varud	2 016 172	1 383 022

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		109 767		102 331
Üksikisiku tulumaks		14 811		15 344
Erisoodustuse tulumaks		7 061		0
Sotsiaalmaks		27 090		26 599
Kohustuslik kogumispension		1 399		1 476
Töötuskindlustusmaksed		1 931		2 366
Ettemaksukonto jääk	153		1 575	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	162 059	1 575	148 116

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	177 563	423 725	15 790	11 751	451 266	21 966	650 795
Akumuleeritud kulum		-273 829	-9 598	-7 363	-290 790	-17 701	-308 491
Jääkmaksumus	177 563	149 896	6 192	4 388	160 476	4 265	342 304
Ostud ja parendused		15 116	4 019		19 135		19 135
Amortisatsioonikulu		-52 780	-4 712	-2 692	-60 184	-1 965	-62 149
31.12.2014							
Soetusmaksumus	177 563	438 841	19 809	11 751	470 401	21 966	669 930
Akumuleeritud kulum		-326 609	-14 310	-10 055	-350 974	-19 666	-370 640
Jääkmaksumus	177 563	112 232	5 499	1 696	119 427	2 300	299 290
Ostud ja parendused		19 694			19 694		19 694
Amortisatsioonikulu		-63 682	-3 762	-859	-68 303	-652	-68 955
31.12.2015							
Soetusmaksumus	177 563	430 647	19 809	11 751	462 207	21 966	661 736
Akumuleeritud kulum		-362 403	-18 072	-10 914	-391 389	-20 318	-411 707
Jääkmaksumus	177 563	68 244	1 737	837	70 818	1 648	250 029

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	417	5 333
Transpordivahendid	417	5 333
Kokku	417	5 333

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 490	19 490
Akumuleeritud kulum	-19 240	-19 240
Jääkmaksumus	250	250
Amortisatsioonikulu	-250	-250
31.12.2014		
Soetusmaksumus	19 490	19 490
Akumuleeritud kulum	-19 490	-19 490
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	19 490	19 490
Akumuleeritud kulum	-19 490	-19 490
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	982 951	982 951
Võlad töövõtjatele	67 707	67 707
Maksuvõlad	162 059	162 059
Muud võlad	242 427	242 427
Dividendivõlad	153 716	153 716
Muud viitvõlad	88 711	88 711
Kokku võlad ja ettemaksud	1 455 144	1 455 144
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	944 910	944 910
Võlad töövõtjatele	86 068	86 068
Maksuvõlad	148 116	148 116
Muud võlad	180 859	180 859
Dividendivõlad	161 830	161 830
Muud viitvõlad	19 029	19 029
Kokku võlad ja ettemaksud	1 359 953	1 359 953

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	10 840	4 642
Rootsi	353 832	22 813
Soome	8 720	19 160
Eesti	7 058 869	8 062 605
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 432 261	8 109 220
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	1 921
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 921
Kokku müügitulu	7 432 261	8 111 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütteseadmete müük, paigaldus, hooldus	3 847 899	3 497 937
Jahutusseadmete müük, paigaldus, hooldus	2 959 398	4 109 203
Ventilatsioonisüsteemide paigaldus	624 964	504 001
Kokku müügitulu	7 432 261	8 111 141

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	754 518	705 231
Sotsiaalmaksud	245 757	244 326
Puhkusereserv	1 866	1 093
Kokku tööjõukulud	1 002 141	950 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	34 500	31 999

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Osaühing Kliimaseade (registrikood: 10239937) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SUURVÄLI	Juhatuse liige	16.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kliimaseade osanikule

Olen auditeerinud Osaühing Kliimaseade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Kliimaseade finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eldi Kreison

Vandeauditiitori number 394

Dison OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 139

Tallinn

17.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Kliimaseade (registrikood: 10239937) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELDI KREISON	Vandeaudiitor	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 822 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	589 675
Kokku	3 412 614
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	7432261	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Suurväli	36807140227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12800 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6391430
Faks	+372 6391431
E-posti aadress	kliimaseade@kliimaseade.ee
Veebilehe aadress	www.Kliimaseade.ee