

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kliimaseade

registrikood: 10239937

tänavatalu nimi, Laki 14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10621

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6391430

faks: +372 6391431

e-posti aadress: kliimaseade@kliimaseade.ee

veebilehe aadress: www.kliimaseade.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Kliimaseade tegeleb kütte-, jahutus- ja ventilatsioonsüsteemide müügi ja paigaldamisega. Sellele lisanduvad paigaldatud seadmete hooldustööd.

2010.aasta käive oli 60 miljonit krooni. Käive kasvas võrreldes eelmise aastaga 16 miljonit krooni ehk 35%. Puhaskasum kasvas vastavalt 2 miljonit krooni ehk 287%. Suhtarvud on suured põhjusel, et võrreldav 2009.aasta oli majanduslanguse tõttu nõrga tulemusega.

2010.aastal kasvas jõudsalt hulgemüük. OÜ Kliimaseade on aastaid panustanud nii seadmete kui töö osas kvaliteedile ja see on toonud tulemuste.

OÜ Kliimaseade tarnib kütte- ja jahutusseadmetest 98% Rootsist Mitsubishi Electric ja Nibe AB tehastest. Osa seadmeid tuuakse Šveitsist ja Itaaliast.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Keskmine töötajate arv oli 23 ja nende palkade ja lisatasude brutosumma oli 5 555 686 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010.a.	2009.a.
Müügitulu kr.	60 080 786	44 449 156
Brutokasum kr.	2 972 758	1 047 038
Puhaskasum kr.	2 703 524	698 234
Müügitulu kasv (%) = müügitulu kasvu summa : eelmise aasta müügitulu	35,2%	-22,0%
Brutokasumi määr (%) = brutokasum : müügitulu	4,9%	2,5%
Kasumi kasv (%) = puhaskasumi kasvu summa : eelmise aasta puhaskasum	287%	-71%
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum : müügitulu		1,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara : lühiajalised		
kohustused	2,11	2,94
ROA (%) = puhaskasum : varad kokku	8,8%	3,1%
ROE (%) = puhaskasum : omakapital	14,8%	4,2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	11 385 978	8 772 416
Nõuded ja ettemaksed	5 509 694	3 629 382
Varud	9 685 225	5 204 983
Kokku käibevara	26 580 897	17 606 781
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 000	1 000
Materiaalne põhivara	4 124 748	4 989 862
Immateriaalne põhivara	112 599	168 819
Kokku põhivara	4 238 347	5 159 681
Kokku varad	30 819 244	22 766 462
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	266 255	614 376
Võlad ja ettemaksed	12 346 975	5 383 341
Kokku lühiajalised kohustused	12 613 230	5 997 717
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	266 255
Kokku pikaajalised kohustused	0	266 255
Kokku kohustused	12 613 230	6 263 972
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 282 490	15 584 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 703 524	698 234
Kokku omakapital	18 206 014	16 502 490
Kokku kohustused ja omakapital	30 819 244	22 766 462

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	60 080 786	44 449 156
Muud äritulud	234 607	150 405
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 488 494	-30 530 234
Mitmesugused tegevuskulud	-4 063 442	-4 106 104
Tööjõukulud	-7 511 572	-7 478 229
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 097 167	-1 303 670
Muud ärikulud	-181 960	-134 286
Ärikasum (-kahjum)	2 972 758	1 047 038
Finantstulud ja -kulud	-3 411	49 930
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 969 347	1 096 968
Tulumaks	-265 823	-398 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 703 524	698 234

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 972 758	1 047 038
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 097 167	1 303 670
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 333	-50 939
Kokku korrigeerimised	1 088 834	1 252 731
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 919 362	-116 287
Varude muutus	-4 480 242	113 639
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 940 342	1 103 804
Laekunud intressid	16 343	106 162
Makstud intressid	-19 754	-56 232
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 531	-385 443
Kokku rahavood äritegevusest	3 556 388	3 065 412
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-175 833	-39 498
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 333	118 353
Antud laenud	-122 000	-234 000
Antud laenude tagasimaksed	161 050	110 556
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-128 450	-44 589
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-614 376	-826 277
Makstud dividendid	-200 000	-1 557 380
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-814 376	-2 383 657
Kokku rahavood	2 613 562	637 166
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 772 416	8 135 250
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 613 562	637 166
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 385 978	8 772 416

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	200 000	0	0	0	20 000	0	17 084 256	17 304 256
Aruandeperioodi kasum (kahjum)							698 234	698 234
Makstud dividendid							-1 500 000	-1 500 000
31.12.2009	200 000	0	0	0	20 000	0	16 282 490	16 502 490
Aruandeperioodi kasum (kahjum)							2 703 524	2 703 524
Makstud dividendid							-1 000 000	-1 000 000
31.12.2010	200 000				20 000		17 986 014	18 206 014

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta kestab on 01.01. kuni 31.12.

OÜ Kliimaseade 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja heast raamatupidamistavast (RTJ 2).

Aruandes esitatud 2010.majandusaasta andmed on võrreldavad 2009.majandusaasta andmetega.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisa 2 skeemi 1.

Aastaaruanne on koostatud kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisides muutusi ei ole.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi pangadeposiite ja investeerimishoiuseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Rahavood investeerimis- ja finantstegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse 31.detsembri seisuga ümber bilansipäeval kehtiva Eesti Panga kursiga.

Välisvaluutatehingutelt saadud kasu või kahju kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud nimiväärtuses. Investeering kajastatakse soetusmaksumuse meetodil juhul, kui soetusmaksumus erineb oluliselt nimiväärtusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastuvad bilansis 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 ületatud 120 päeva. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse alla ja kajastatakse ärikuludes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja kohaletoimetamise transpordikuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8000 krooni. Väheväärtuslik vara soetusmaksumusega alla 8000 kr. kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtuvalt vara eeldatavalt kasulikust eluajast. Vara eeldatavat eluiga hinnatakse vajadusel majandusaasta alguses ümber ja sellest tulenevalt muudetakse kuluminorme.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse sarnaselt materiaalsele põhivarale ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses.

Kasutatavad kuluminormid aastas on järgmised:

Kontoritehnika 40%

Inventar 15%

Masinad ja seadmed 15%

Autod ja muud transpordivahendid 25%

Kontorisse paigaldatud kliimaseadmed 27%

Immateriaalne põhivara 33,3%

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingud, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved lähevad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

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.

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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses..

Lisainformatsioon

OÜ Kliimaseade 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja heast raamatupidamistavast (RTJ 2).

Aruandes esitatud 2010.majandusaasta andmed on võrreldavad 2009.majandusaasta andmetega.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisa 2 skeemi 1.

Aastaaruanne on koostatud kroonides.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mis ilmsid 31.detsembri ja bilansi koostamise kuupäeva vahemikul ja mis mõjutavad aruandeperioodi varade ja kohustuste hindamist, kajastatakse vajadusel aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008								
Soetusmaksumus	2 778 250		5 252 227	373 365	16 761	5 642 353	322 436	8 743 039
Akumuleeritud kulum	0		-2 015 681	-282 256	-7 340	-2 305 277	-76 816	-2 382 093
Jääkmaksumus	2 778 250		3 236 546	91 109	9 421	3 337 076	245 620	6 360 946
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 174 749	-67 867	-2 511	-1 245 127	-58 543	-1 303 670
Müügid			-67 414			-67 414		-67 414
31.12.2009								
Soetusmaksumus	2 778 250		4 778 307	95 296	16 761	4 890 364	322 436	7 991 050
Akumuleeritud kulum	0		-2 783 924	-72 054	-9 851	-2 865 829	-135 359	-3 001 188
Jääkmaksumus	2 778 250		1 994 383	23 242	6 910	2 024 535	187 077	4 989 862
Ostud ja parendused			162 500			162 500	13 333	175 833
Amortisatsioonikulu	0		-964 293	-21 146	-2 512	-987 951	-52 996	-1 040 947
31.12.2010								
Soetusmaksumus	2 778 250		4 786 570	21 550	16 761	4 824 881	292 019	7 895 150
Akumuleeritud kulum	0		-3 593 980	-19 454	-12 363	-3 625 797	-144 605	-3 770 402
Jääkmaksumus	2 778 250		1 192 590	2 096	4 398	1 199 084	147 414	4 124 748

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	8 333	118 353
Transpordivahendid	8 333	118 353
Kokku	8 333	118 353

2010.aastal müüdi ära nulljääkväärtusega auto ja selle asemele osteti uus auto. Tehti ettemakse mööbli ostmiseks.

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arengu- väljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	130 321		130 321
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	130 321		130 321
Ostud ja parendused	38 498		38 498
Ümberklassifitseerimised	-168 819	168 819	
31.12.2009			
Jääkmaksumus		168 819	168 819
Amortisatsioonikulu		-56 220	-56 220
31.12.2010			
Soetusmaksumus		168 819	168 819
Akumuleeritud kulum		-56 220	-56 220
Jääkmaksumus		112 599	112 599

Immateriaalse põhivarana on arvel arvutitarkvara.

Lisa 4 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Atuoliisingud	266 255	266 255		
Kapitalirendinõuded kokku	266 255	266 255		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Atuoliisingud	880 631	614 376	266 255	
Kapitalirendinõuded kokku	880 631	614 376	266 255	
Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Autoliisingud	880 631	614 376	266 255	
Kapitalirendikohustused kokku	880 631	614 376	266 255	

OÜ Kliimaseade teeb seadmete paigaldustöid üle terve Eesti. See tingib suure autopargi olemasolu. Viimased liisingukohustused võeti 2008.aastal.2009.aastal uusi autosid ja busse ei liisitud. Liising lõppes aasta jooksul ühel sõidukil. Ülejäänud liisingute viimase makse tähtaeg on 2011.aasta oktoober.

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	5 557 680	5 471 747
Sotsiaalmaksud	1 905 196	1 860 763
Töövõtulepingute kulu koos sots.maksudega	192 277	282 090
Puhkusereserv	-143 581	-136 371
Kokku tööjõukulud	7 511 572	7 478 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	24

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	307 765	277 036

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011. ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Kliimaseade alates 01.01.2011. oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kliimaseade (registrikood: 10239937) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SUURVÄLI	Juhatuse liige	14.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kliimaseade osanikule

Olen auditeerinud Osaühing Kliimaseade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, 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.

Vandeaudiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Kliimaseade finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eldi Kreison

Vandeaudiitori number 394

Dison OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 139

Kuklane 4-8, Tallinn 13423

15.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kliimaseade (registrikood: 10239937) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELDI KREISON	Vandeaudiitor	15.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 282 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 703 524
Kokku	17 986 014
Jaotamine	
Dividendideks	1 017 029
Kokku	1 017 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	60080786	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Suurväli	36807140227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

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