

01-07-2005

Bl.

Elo Matsi

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp 31.detsember 2004

OÜ AEK KLIIMA

Äriregistri number:	10570187
Juriidiline aadress:	Peterburi tee 57E, Tallinn
Telefon:	6559033

01-07-2005

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused	10
Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded	13
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Ehituslepingud	15
Lisa 10 Viitvõlad	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Potentsiaalsed kohustused	16
KASUMIJAOTAMISE OTSUS	17
Juhatuse allkiri 2004 majandusaasta aruandele	18

TEGEVUSARUANNE

01-07-2005

OÜ AEK Kliima põhitegevuseks on kliimaseadmete müük, paigaldus ja hooldus. OÜ AEK Kliima teostab allhanketöid paljudele ehitusfirmadele ning olulisel määral ka müügi- ja paigaldustöid jaeklientidele.

Esindatavateks kaubamärkideks Eesti ehitusturul on:

HITACHI – konditsioneerid, veejahutid

MITSUBISHI ELECTRIC – konditsioneerid, ventilatsiooniseadmed, kuivatid, õhukardinad, õhupuhastajad

HIROSS – täppiskonditsioneerid, veejahutid

AERIAL – tööstuslikud kuivatid

HYGROMATIK – tööstuslikud niisutid

Lisaks enda poolt tarnitavatele seadmetele teeb AEK Kliima OÜ veel pikaajalist koostööd järgmiste Eestis esindatud kaubamärkide esindajatega nagu YORK, ALFA Laval, THERMOKEY jpt.

OÜ AEK Kliima käive oli 2004. aastal 5,9 milj. krooni (2003. aastal 7,5 milj. krooni).

Perioodil jaanuar-detsember 2004 töötas firmas keskmiselt 5 töötajat, kellele maksti töötasudeks 433,770 krooni. Seoses suurte töömahtudega ja personali vähesusega kasutatakse palju allhanketöid.

Juhatus:

juhatuse liige Eriks Strazds

Juhatusle 2004. aasta jooksul tasusid ei makstud.

2004. aasta suuremad ja tähtsamad objektid olid järgmised:

Narva Karjäär (Narva Põlevkivi) ekskavaatori jahutussüsteemid koostöös Saksa ABB'ga

Eskaro tootmishoone rekonstrueerimine

Finnmec'i tehase ventilatsioonitööd Maardus

Kuressaare Selver'i jahutustööd

Eniro ventilatsioonisüsteemide niisutus

Tallinna Keskhaigla arhiivi ventilatsiooni-, jahutus-, niisutus ja kuivatustööd

Narva „Centrum“ jahutustööd

Narva Haigla operatsioonisaali niisutussüsteemid

Jõgeva puidutöötlemisfirma ORTHEZ niisutussüsteem

Herman Reisid jahutussüsteemid

Valga Villa Peterson ventilatsiooni-, jahutus-, niisutus- ja kuivatustööd

Tartu Linnaehitus jahutussüsteemid

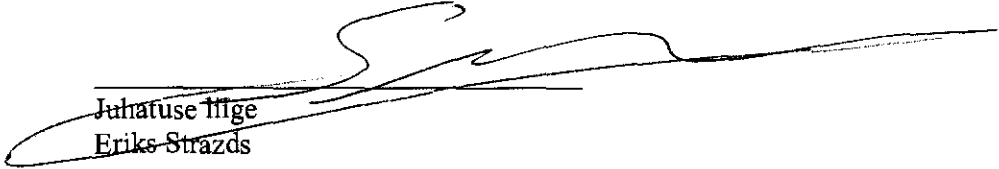
01-07-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

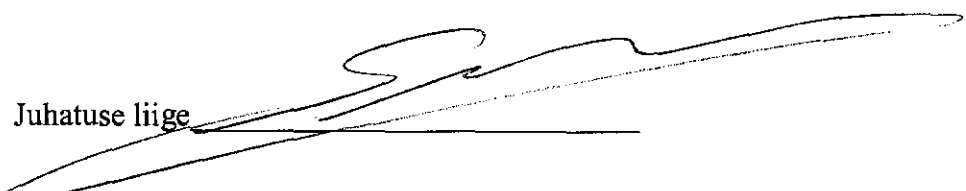
Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud OÜ AEK Kliima 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab parimas teadmises, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ AEK Kliima finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ AEK Kliima on jätkuvalt tegutsev.



Juhatus liige
Eriks Strazds

Tallinn, 29. juuni 2005



Juhatus liige

01-07-2005

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1,244,919	1,650,856	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	1,077,924	484,181	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-178,887	-122,710	
KOKKU	899,037	361,471	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	20,000	0	2
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	91,666	3
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	25,768	84,086	4
KOKKU	25,768	175,752	
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	958,567	134,782	
Ettemaksed hankijatele	5,106	453	
KOKKU	963,673	135,235	5
Käibevara kokku	3,153,397	2,323,314	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	140,997	140,997	
Muu inventar, sisseseade	1,439,430	864,210	
Akumuleeritud kulum	-625,385	-334,616	
KOKKU	955,042	670,591	6
Põhivara kokku	955,042	670,591	
VARAD KOKKU	4,108,439	2,993,905	

01-07-2005

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2004	31.12.2003	Lisa
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	122,325	41,169	7
Ostjate ettemaksed	1,770	18,806	
Võlad hankijatele	89,162	447,277	
Maksuvõlad	110,142	35,459	
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	49,341	44,955	
Muud viitvõlad	0	46,666	
KOKKU	49,341	91,621	10
Lühiajalised kohustused kokku	372,740	634,332	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised liisingukohustused	208,484	108,148	7
Pikaajalised kohustused kokku	208,484	108,148	
KOHUSTUSED KOKKU	581,224	742,480	
OMAKAPITAL			
Osakapitali nimiväärtus	40,000	40,000	
Kohustuslik reservkapital	4,000	4,000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2,207,425	2,158,294	
Aruandeaasta kasum	1,275,790	49,131	
OMAKAPITAL KOKKU	3,527,215	2,251,425	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4,108,439	2,993,905	

01-07-2005

Kasumiaruanne

(kroonides)

ÄRITULUD	2004	2003	Lisa
Realiseerimise netokäive	5,946,872	7,537,449	11
Muud äritulud	88,329	2,873	
Äritulud kokku	6,035,201	7,540,322	
 ÄRIKULUD			
Kaubad, tooraine, materjal	3,103,750	5,509,140	
Mitmesugused tegevuskulud	716,103	1,144,670	
Tööjõukulud			
palgakulud	441,619	363,318	
sotsiaalmaksud	145,735	119,896	
töötuskindlustusmaks	2,214	1,855	
Tööjõukulud kokku	589,568	485,069	
Kulum			
põhivara kulum ja väärtuse langus	290,769	219,642	6
Muud ärikulud	77,568	128,433	
Ärikulud kokku	4,777,758	7,486,954	
 ÄRIKASUM	1,257,443	53,368	
 Finantstulud			
kasum valuutakursi muutustest	3,322	0	
muud intressi ja finantstulud	29,209	10,485	
Finantstulud kokku	32,531	10,485	
Finantskulud			
intressikulud	14,184	14,722	7
Finantskulud kokku	14,184	14,722	
 KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	1,275,790	49,131	
 PUHASKASUM	1,275,790	49,131	

Juhatuselge

01-07-2005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2004	2003	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	1,275,790	49,131	
Amortisatsioon	290,769	219,642	6
Põhivara müügist saadud kasum	0	21,017	
Lühiajaliste nõuete vähenemine(-suurenemine)	-407,582	1,831,709	
Varude vähenemine (-suurenemine)	-828,438	496,823	
Kreditoorsete võlgade suurenemine(-vähenemine)	-342,748	-1,321,125	
Kokku äritegevusest	-12,209	1,297,197	
Rahavood investeeringutest			
Põhivara suurenemine	-575,220	-242,203	6
sh liisinglepinguga soetatud	483,051	0	7
Kokku investeeringutest	-92,169	-242,203	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud kapitalirendi makseid	-301,559	-38,426	7
Kokku finantseerimistegevusest	-301,559	-38,426	
Rahavoog kokku	-405,937	1,016,568	
Raha ja pangakontod aasta alguses	1,650,856	634,288	
Raha ja pangakontode muutus	-405,937	1,016,568	
Raha ja pangakontod aruandeaasta lõpus	1,244,919	1,650,856	

[illegible]

Juhatuses liige

01-07-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused**

OÜ AEK Kliima 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 5,000 krooni. Varad alla põhivara piiri kantakse kuluks soetamisel.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

- Masinad ja seadmed kuni 40%
- Inventar kuni 40%
- Arvutustehnika kuni 30%
- Veovahendid kuni 25%

- Renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- Rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab
- Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- Renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saad seda ilma modifikatsioonideta kasutada

Juhatuses liige

01-07-2005

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Rahavoogude aruanne

OÜ AEK Kliima rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on majandustegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud aruandaasta tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, investeerimis- ja finantseerimistehingute mõju ja majandustegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Tulud ja kulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist.

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Ehituslepingute arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste on lepitud projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogutulude suhtena.

Projekti tuludena on arvestatud projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal.

Projektides, milles tellijale bilansipäeval esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, on eespool kirjeldatud vahe kajastatud bilansis lühiajaliste kohustuste real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud".

Projektides, milles tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja selle vastav tuluosa, on eespool kirjeldatud vahe kajastatud bilansis viitlaekumisena real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad summad".

Kui on selgunud, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, on kahjum kasumiaruandes kajastatud kohe ja täies ulatuses.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Juhatusel liige

01-07-2005

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded

Seisuga 31.12.2004 on bilansis kajastatud eraisikule antud lühiajaline laen summas 20,000 krooni. Laenu tagasimakse tähtaeg on 15.07.2005 ja laenuintress 10%.

Lisa 3 Maksud

Maksu liik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	89,324	90,533	0
Üksikisiku tulumaks	0	11,144	0	13,093
Sotsiaalmaks	0	23,374	0	20,172
Ettevõtte tulumaks	0	1,746	0	329
Töötuskindlustus	0	1,068	0	1,007
Kohustuslik pensionikindlustus	0	415	0	858
Kokku	0	127,071	90,533	35,459

Lisa 4 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludest moodustavad tolliametile tehtud ettemaks summas 1,133 krooni ja muud ettemaksud summas 24,635 krooni (2003.a.: 84,086 krooni).

Lisa 5 Varud

Bilansireal "Ostetud kaubad müügiks" summas 958,567 krooni (2003: 134,782 krooni) on kajastatud seisuga 31.12.2004 realiseerimata tooted.

Bilansireal "Ettemaksed hankijatele" on kajastatud ettemaksud hankijatele kauba ja teenuste eest summas 5,106 krooni (2003: 453 krooni).

01-07-2005

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Veovahendid	Inventar	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	670,396	193,814	140,997	1,005,207
Akumuleeritud kulum	-190,269	-82,799	-61,548	-334,616
Jääkmaksumus	480,127	111,015	79,449	670,591
2004.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused	538,051	37,169	0	575,220
Arvestatud kulum	-185,990	-62,480	-42,299	-290,769
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	1,208,447	230,983	140,997	1,580,427
Akumuleeritud kulum	-376,259	-145,279	-103,847	-625,385
Jääkmaksumus	832,188	85,704	37,150	955,042

Lisa 7 Kapitalirent

	31.12.2003	Transpordi- vahendid
Soetusmaksumus		221,270
Akumuleeritud kulum		15,296
Kulum 2003.a.		50,604
Jääkväärtus		155,370

	31.12.2004	Transpordi- vahendid
Soetusmaksumus		704,321
Akumuleeritud kulum		65,900
Kulum 2004.a.		82,807
Jääkväärtus		555,614

	31.12.2004	31.12.2003
Kapitalirendi võlgnevus	330,809	149,317
sh.maksetähtajaga kuni 1 aasta	122,325	41,169
1 – 5 aastat	208,484	108,148

Juhatuse liige

01-07-2005

	2004.a.	2003.a.
Intressimäär	9%	9%
Aruandeperioodi maksed	301,559	38,426
Aruandeperioodi intressikulu	14,184	14,522

Lisa 8 Kasutusrent

2004.a. tasutud kontoriruumide rent summas 55,188 krooni (2003.aastal: 19,656 krooni) ja laoruumide rent summas 32,360 (2003.aastal: 79,864 krooni).

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest:

- kuni 1 aasta 120,720

Lisa 9 Ehituslepingud

Ehituslepingute arvestamise aluseks on Raamatupidamistoimkonna juhend ERS 15.

Seisuga 31.12.2004 OÜ-l AEK Kliima ei olnud pooleliolevaid projekte, mida peaks kajastama bilansis ettemakstud pikaajaliste teenustööde kuluna ega saadaolevate summadena.

Lisa 10 Viitvõlad

Võlad töövõtjatele sisaldab võlgnevusi palgamaksete ja puhkusetasude reservi osas summas 49,341 krooni (2003: 44,955 krooni).

Lisa 11 Müügitulu

Tegevusalade kaupa jaotatuna

	2004	2003
Hooldustööd	473,096	603,080
Jahutus	2,666,097	4,996,873
Niisutus	513,864	23,170
Renditulud	42,120	5,733
Ventilatsioonitööd	916,925	1,064,129
Küttesüsteemid	0	14,860
Kauba müük	1,334,770	829,604
Kokku	5,946,872	7,537,449

Vastavalt seadusandlusele on OÜ AEK Kliima sõlminud garantiilepinguid summas 123,350 krooni. Kindlustusfirma ees vastutab AEK Kliima kogu oma varaga. Lisaks garantiilepingutele on sõlmitud leping kliendiga kaheaastase nõude osas summas 29,806 krooni, millest seisuga 31.12.2004 on garantiisummaks jäänud 13,806 krooni.

16

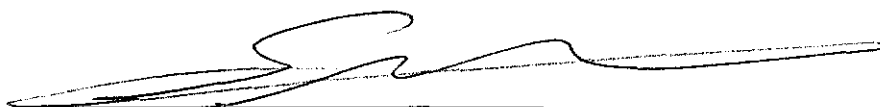
01-07-2005

KASUMIJAOTAMISE OTSUS

OÜ AEK Kliima vaba omakapital on 31.detsembril 2004 järgmine

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2,207,425
2004.a. aruandeaasta kasum	1,275,790
Kokku jaotamata kasum	3,483,215

OÜ AEK Kliima juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital summas 3,483,215 krooni jaotamata.

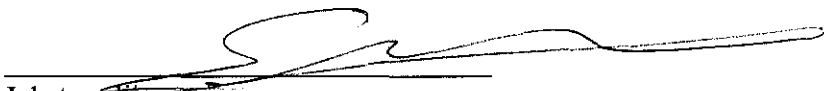


Juhatuses liige
Eriks Strazds

01-07-2005

Juhatuse allkiri 2004 majandusaasta aruandele

OÜ AEK Kliima 2004. majandusaasta aruande, mille on kinnitatud osanike üldkoosolek
29.juunil 2005.aasta otsusega, allkirjastamine 29.juunil 2005:


Juhatuselige
Eriks Strazds

Juhatuselige

Osanike nimekiri

01-07-2005

Eriks Strazds, elukoht Tallinn, Ratta 3, isikukood 36908280225
1 osa, nimiväärtus 22,000 krooni

OÜ AEK, asukoht Tallinn, Tondi 1, äriregistri kood 10426705
1 osa, nimiväärtus 18,000 krooni