

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING KÜLM JA KLIIMA

registrikood: 10904346

tänavanimi: Salve tn 3a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11612

telefon: +372 6566527, +372 5093141

e-posti aadress: indrek@kylmjekliima.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	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KÜLM JA KLIIMA OSAÜHINGU põhitegevuseks on külmaseadmete projekteerimine, paigaldus, remont ja hooldus, kaupluste ja ladude sisustuse müük, paigaldus, remont ja tehnoloogiline planeerimine.

Äritegevuse ülevaade

2016.aastal oli Külm ja Kliima OÜ müügitulu 486 tuhat EUR..

Osaühing soetas 2005.aastal kinnistu, kuhu ehitati büroo- ja äriruumid, mis kanti kinnisturaamatusse 2009.aasta lõpus. 2016.aastal renditi ruume 9,6 tuhat EUR eest.

2017.aastal on kavatsus tegevust jätkata samas valdkonnas, sõltuvalt tellimustest.

Muud valdkonnad

Aruandeperioodil oli osaühingu töötajate keskmine arv 8 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 86,6 tuhat EUR.

Juhatus koosneb ühest liikmest Indrek Arro isikus, kes tegutseb samaaegselt juhatajana. Juhatuse liikmepalka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 392	72 360	2
Nõuded ja ettemaksed	680 426	588 284	3
Varud	26 081	15 358	
Kokku käibevarad	747 899	676 002	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	116 031	116 031	5
Materiaalsed põhivarad	33 632	36 576	6
Kokku põhivarad	149 663	152 607	
Kokku varad	897 562	828 609	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 486	31 302	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 486	31 302	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 891	0	
Kokku pikaajalised kohustised	9 891	0	
Kokku kohustised	32 377	31 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	794 495	713 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 878	81 464	
Kokku omakapital	865 185	797 307	
Kokku kohustised ja omakapital	897 562	828 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	486 245	433 101	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-440 000	-361 657	
Brutokasum (-kahjum)	46 245	71 444	
Turustuskulud	-600	-1 021	
Üldhalduskulud	-6 241	-9 199	
Muud ärikulud	-2 153	-1 295	
Ärikasum (kahjum)	37 251	59 929	
Muud finantstulud ja -kulud	30 627	21 535	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 878	81 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 878	81 464	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külm ja Kliima OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2016.aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Külm ja Kliima OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha, arvelduskontode ja tähtajaliste hoiuste jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

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

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahend	5
Arvutid	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused :

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- c) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- d) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	41 392	72 360
Kokku raha	41 392	72 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 610	39 610
Ostjatelt laekumata arved	39 610	39 610
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	401	401
Muud nõuded	639 949	639 949
Laenunõuded	639 498	639 498
Intressinõuded	451	451
Ettemaksed	466	466
Tulevaste perioodide kulud	466	466
Kokku nõuded ja ettemaksed	680 426	680 426
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 657	53 657
Ostjatelt laekumata arved	53 657	53 657
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80
Muud nõuded	533 644	533 644
Laenunõuded	533 193	533 193
Intressinõuded	451	451
Ettemaksed	903	903
Tulevaste perioodide kulud	903	903
Kokku nõuded ja ettemaksed	588 284	588 284

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0		9 704
Üksikisiku tulumaks		1 618		1 445
Sotsiaalmaks		3 644		3 345
Kohustuslik kogumispension		170		172
Töötuskindlustusmaksed		248		232
Ettemaksukonto jääk	401		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	401	5 680	80	14 898

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	8 270	107 761	116 031
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	8 270	107 761	116 031
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 270	107 761	116 031
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	8 270	107 761	116 031
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 270	107 761	116 031
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	8 270	107 761	116 031

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 550	5 420
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 616	2 497

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	69 625	1 640	877	72 142	72 142
Akumuleeritud kulum	-47 520	-1 112	-877	-49 509	-49 509
Jääkmaksumus	22 105	528	0	22 633	22 633
Ostud ja parendused	29 000			29 000	29 000
Amortisatsioonikulu	-9 122	-288		-9 410	-9 410
Müügid	-5 647			-5 647	-5 647
31.12.2015					
Soetusmaksumus	74 425	1 640	877	76 942	76 942
Akumuleeritud kulum	-38 089	-1 400	-877	-40 366	-40 366
Jääkmaksumus	36 336	240	0	36 576	36 576
Ostud ja parendused	9 158			9 158	9 158
Amortisatsioonikulu	-7 895	-240		-8 135	-8 135
Muud muutused	-3 967			-3 967	-3 967
31.12.2016					
Soetusmaksumus	61 000	1 640	877	63 517	63 517
Akumuleeritud kulum	-27 368	-1 640	-877	-29 885	-29 885
Jääkmaksumus	33 632	0	0	33 632	33 632

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		5 647
Transpordivahendid		5 647
Kokku		5 647

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 410	12 410
Võlad töövõtjatele	4 396	4 396
Maksuvõlad	5 680	5 680
Kokku võlad ja ettemaksed	22 486	22 486
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 022	9 022
Võlad töövõtjatele	4 352	4 352
Maksuvõlad	14 898	14 898
Saadud ettemaksed	3 030	3 030
Tulevaste perioodide tulud	3 030	3 030
Kokku võlad ja ettemaksed	31 302	31 302

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	475 720	428 362
Soome	10 525	4 739
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	486 245	433 101
Kokku müügitulu	486 245	433 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmseadmete paigaldus	476 695	427 681
Renditulu	9 550	5 420
Kokku müügitulu	486 245	433 101

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	64 718	59 879
Sotsiaalmaksud	21 893	20 213
Kokku tööjõukulud	86 611	80 092
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	8	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OSAÜHING KÜLM JA KLIIMA (registrikood: 10904346) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ARRO	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	794 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 878
Kokku	862 373
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	762 373
Kokku	862 373

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	794 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 878
Kokku	862 373
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	762 373
Kokku	862 373

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	476695	98.04%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9550	1.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Arro	37210250215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566527
Faks	+372 6566528
Mobiiltelefon	+372 5093141
E-posti aadress	indrek@kylmjakliima.ee