

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

Ärinimi: osühing KLIIMAEKSPERT

Registrikood: 11181818

Aadress: Allika 6

Alevik: Toila alevik

Vald: Toila vald

Maakond: Ida-Viru maakond

Postisihnumber: 41702

Telefon: +372 5156190

E-posti aadress: imre@kliimaekspert.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Muud võlad	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 18 Turustuskulud	16
Lisa 19 Üldhalduskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

OÜ Kliimaekspert peamiseks tegevusaladeks on õhksoojuspumpade, konditsioneeride, ventilatsiooni, maakütte, kliima- ja külmutuseseadmete müük, paigaldus, hooldus ja remont.

2010. majandusaastal töötas ettevõttes 2 töötajat. Töötasukulu kokku oli 215 231 Eesti krooni.

Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	314 993	406 696	2
Nõuded ja ettemaksed	320 496	179 133	3,4,5
Varud	8 725	0	6
Kokku käibevara	644 214	585 829	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	86 317	135 873	7
Kokku põhivara	86 317	135 873	
Kokku varad	730 531	721 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 409	38 944	8,9
Võlad ja ettemaksed	210 760	226 225	11,12,5
Kokku lühiajalised kohustused	250 169	265 169	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	27 371	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	0	27 371	
Kokku kohustused	250 169	292 540	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 162	505 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 200	-119 931	
Kokku omakapital	480 362	429 162	
Kokku kohustused ja omakapital	730 531	721 702	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 118 242	1 483 115	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 013 726	-1 519 753	16
Brutokasum (-kahjum)	104 516	-36 638	
Turustuskulud	-22 355	-31 184	17
Üldhalduskulud	-30 910	-48 711	18
Muud äritulud	1 350	0	
Muud ärikulud	-347	-537	
Ärikasum (-kahjum)	52 254	-117 070	
Finantstulud ja -kulud	-1 054	-2 861	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 200	-119 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 200	-119 931	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	52 254	-117 070
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 761	54 824
Kokku korrigeerimised	55 761	54 824
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-141 363	57 932
Varude muutus	-8 725	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 428	71 892
Laekunud intressid	0	979
Makstud intressid	0	-3 840
Kokku rahavood äritegevusest	-45 501	64 717
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 204	-4 703
Laekunud intressid	428	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 776	-4 703
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-38 944	-36 551
Makstud intressid	-1 482	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 426	-36 551
Kokku rahavood	-91 703	23 463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	406 696	383 233
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-91 703	23 463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	314 993	406 696

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	505 093	549 093
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-119 931	-119 931
31.12.2009	40 000	4 000	385 162	429 162
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			51 200	51 200
31.12.2010	40 000	4 000	436 362	480 362

Täpsem info omakapitali muutuste kohta aruande lisades

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kliimaekspert (edaspidi ka "Ettevõtte") 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	kuni 5
Muu inventar ja IT seadmed	kuni 3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksimumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tuludega

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	1 953
Arvelduskontod	314 993	404 743
Kokku raha	314 993	406 696

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	298 070	178 515
Ostjatelt laekumata arved	377 894	258 339
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-79 824	-79 824
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 403	618
Ettemaksed	3 023	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	320 496	179 133

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	377 894	258 339
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-79 824	-79 824
Kokku nõuded ostjate vastu	298 070	178 515
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-79 824	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-79 824
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-79 824	-79 824

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 403		618	
Üksikisiku tulumaks		5 072		8 428
Sotsiaalmaks		11 492		15 975
Kohustuslik kogumispension		697		174
Töötuskindlustusmaksed		1 463		2 033
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 403	18 761	618	26 610

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	8 725
Kokku varud	8 725

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	170 521	29 108	66 492	266 121	266 121
Akumuleeritud kulum	-51 155	-9 027	-19 945	-80 127	-80 127
Jääkmaksumus	119 366	20 081	46 547	185 994	185 994
Ostud ja parendused		4 703		4 703	4 703
Amortisatsioonikulu	-34 104	-7 424	-13 296	-54 824	-54 824
31.12.2009					
Soetusmaksumus	170 521	33 811	66 492	270 824	270 824
Akumuleeritud kulum	-85 259	-16 451	-33 241	-134 951	-134 951
Jääkmaksumus	85 262	17 360	33 251	135 873	135 873
Ostud ja parendused		6 205		6 205	6 205
Amortisatsioonikulu	-34 104	-8 361	-13 296	-55 761	-55 761
31.12.2010					
Jääkmaksumus	51 158	15 204	19 955	86 317	86 317

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	27 371	27 371		
Kapitalirendikohustused kokku	27 371	27 371		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	66 315	38 944	27 371	
Kapitalirendikohustused kokku	66 315	38 944	27 371	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	76 196	76 196

Kõik ettevõtte kapitalirendilepingud on fikseeritud eurodes.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	12 038	12 038		
Kapitalirendikohustused kokku	27 371	27 371		
Laenukohustused kokku	39 409	39 409		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	66 315	38 944	27 371	
Laenukohustused kokku	66 315	38 944	27 371	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	70 909	44 257
Võlad töövõtjatele	121 090	155 358
Maksuvõlad	18 761	26 610
Muud võlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	210 760	226 225

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võladtarnijatele	0	44 257
Kokku võlad tarnijatele	70 909	44 257

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	48 762	41 680
Puhkusetasude kohustus	72 328	113 678
Kokku võlad töövõtjatele	121 090	155 358

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	12 038	12 038		
Kokku muud võlad	12 038	12 038		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	343 548	304 278
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	91 323	80 884
Kokku tingimuslikud kohustused	434 871	385 162

Kliimaekspert OÜ jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 434 871 (31. detsember 2009: 385 162) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 33 548 krooni (31. detsembril 2009: 304 278 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 91323 krooni (31. detsembril 2009: 80 884 krooni).

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2010 koosneb 2 osakust nimiväärtusega 20 000 krooni, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 882 392	1 483 115
Soome	235 850	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 118 242	1 483 115
Kokku müügitulu	2 118 242	1 483 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	2 118 242	1 483 115
Kokku müügitulu	2 118 242	1 483 115

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-1 417 790	-798 854
Energia	-44 852	-28 478
Kütus	-44 852	-28 478
Alltöövõtutööd	-204 093	-220 751
Transpordikulud	-36 919	-31 406
Üür ja rent	-2 920	-3 134
Tööjõukulud	-215 231	-366 682
Amortisatsioonikulu	-55 761	-54 824
Igapäevased töövahendid	-8 560	-9 266
Muud tegevuskulud	-19 000	-6 358
Töötajate koolituskulud	-8 600	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 013 726	-1 519 753

Lisa 18 Turustuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Reklaamiteenused	-829	-3 543
Sidekulud - telefonitasud	-19 157	-27 641
Vastuvõtukulud	-2 369	0
Kokku turustuskulud	-22 355	-31 184

Lisa 19 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud üldhalduskulud	-12 367	-26 757
Pangateenused	-1 426	-1 214
Raamatupidamisteenused	-17 117	-20 740
Kokku üldhalduskulud	-30 910	-48 711

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-160 147	-273 484
Sotsiaalmaksud	-55 084	-90 250
Pensionikulu	0	-2 948
Kokku tööjõukulud	-215 231	-366 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	428	979
Intressitulu hoiustelt	428	0
Intressikulud	-1 482	-3 840
Intressikulu kapitalirendilt	-1 482	-3 840
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 054	-2 861

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 038

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KLIIMAEKSPERT (registrikood: 11181818) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAMPUU	Juhatuse liige	27.07.2011
IMRE ASSZONYI	Juhatuse liige	07.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 200
Kokku	436 362

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 200
Kokku	436 362
Ettevõtte juhtkond otsustas kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	2118242	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Tampuu	38112220029	Kalju küla, Valjala vald, Saare maakond, Eesti	20000 EEK
Imre Asszonyi	37304190300	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156190
E-posti aadress	imre@kliimaekspert.ee