

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing CLIMASERVICE

registrikood: 11186195

tänava/talu nimi, Riia mnt 38A-1

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71009

telefon: +372 4338332, +372 53487803

e-posti aadress: info@clima.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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Climaservice OÜ asutati jaanuaris 2006a.

Aastal 2015 oli Climaservice OÜ põhitegevuseks konditsioneeride ja õhksoojuspumpade müük ja paigaldus. Jätkasime koostööd koostööpartneritega.

2007a. avatud ABCKliima Kodukliima Salong jätkab tegevust.

Aruandeaastal uurimisväljaminekuid ei tehtud ning neid ei ole plaanitud ka järgnevasse aastasse.

Climaservice OÜ-l on üheliikmeline juhatus.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 2 inimest.

Majandusaasta kestis 12 kuud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	20 421	20 903
Nõuded ja ettemaksed	8 325	5 333
Varud	7 004	13 772
Kokku käibevara	35 750	40 008
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 229	12 695
Kokku põhivara	11 229	12 695
Kokku varad	46 979	52 703
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 300
Võlad ja ettemaksed	14 477	24 498
Kokku lühiajalised kohustused	14 477	25 798
Kokku kohustused	14 477	25 798
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 080	16 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 597	7 232
Kokku omakapital	32 502	26 905
Kokku kohustused ja omakapital	46 979	52 703

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	322 329	325 342
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-274 643	-266 799
Brutokasum (-kahjum)	47 686	58 543
Turustuskulud	-24 671	-32 298
Üldhalduskulud	-16 974	-19 166
Muud äritulud	154	316
Muud ärikulud	-598	-160
Ärikasum (kahjum)	5 597	7 235
Intressikulud	0	-3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 597	7 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 597	7 232

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 597	7 235
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 702	3 152
Kokku korrigeerimised	3 702	3 152
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 992	3 022
Varude muutus	6 768	1 973
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 020	3 919
Makstud intressid	0	-3
Kokku rahavood äritegevusest	3 055	19 298
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 237	-2 104
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 237	-2 104
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 500
Saadud laenude tagasimaksed	-1 300	-2 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 300	100
Kokku rahavood	-482	17 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 903	3 609
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-482	17 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 421	20 903

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 569	256	16 848	19 673
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 569	256	16 848	19 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 232	7 232
31.12.2014	2 569	256	24 080	26 905
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 569	256	24 080	26 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 597	5 597
31.12.2015	2 569	256	29 677	32 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: Osaühing CLIMASERVICE

Äriregistri kood: 11186195

Tänav: Riia mnt.

Maja ja korter: 38a-1

Linn: Viljandi

Postiindeks: 71009

Telefon: (372)433 8332

e-posti aadress info@clima.ee

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2015

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2015

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetega;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Osaühing CLIMASERVICE on jätkuvalt tegutsev majandusüksus;
- Aruanne on esitatud Eurodes (EUR).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Lootusetuks on nõue tunnistatud siis, kui ettevõtte on pankrotis või likvideerimisel, tegevust ei toimu või on lõpetamisel ja nõude kättesaamiseks puudub reaalne võimalus.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 320 EUR-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR-i kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku põhivarana (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse. Kasutusele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead:

Ehitised -20%

Masinad ja seadmed -20%

Muu inventar -40%

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Ehitised 5 aastat

Masinad ja seadmed 5 aastat

Muu inventar 2,5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele (rentnikule). Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	1 780	5 049
Swedbank	11 674	9 008
SEB	6 967	6 846
Kokku raha	20 421	20 903

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	6 964	13 772
Põhikaubad	1 541	9 256
Lisatarvikud	5 423	4 516
Ettemaksed varude eest	40	0
Kokku varud	7 004	13 772

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	12 000	12 000	5 625	17 625
Akumuleeritud kulum	-300	-300	-3 582	-3 882
Jääkmaksumus	11 700	11 700	2 043	13 743
Ostud ja parendused			2 104	2 104
Amortisatsioonikulu	-1 800	-1 800	-1 352	-3 152
Ümberklassifitseerimised			-1 563	-1 563
Muud muutused			1 563	1 563
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 000	12 000	6 166	18 166
Akumuleeritud kulum	-2 100	-2 100	-3 371	-5 471
Jääkmaksumus	9 900	9 900	2 795	12 695
Ostud ja parendused			2 237	2 237
Amortisatsioonikulu	-1 800	-1 800	-1 903	-3 703
Ümberklassifitseerimised			-1 049	-1 049
Muud muutused			1 049	1 049
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 000	12 000	7 354	19 354
Akumuleeritud kulum	-3 900	-3 900	-4 225	-8 125
Jääkmaksumus	8 100	8 100	3 129	11 229

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	402	402

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 115	18 052
Sotsiaalmaksud	4 987	5 787
Kokku tööjõukulud	20 102	23 839
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2016

osaühing CLIMASERVICE (registrikood: 11186195) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV JAZEPOV	Juhatuse liige	15.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 597
Kokku	29 677
Katmine	
Kokku	29 677

Jätta 2015a. kasum jaotamata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	311510	96.64%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	10817	3.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Jazepov	36711056018	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2569 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4338332
Mobiiltelefon	+372 53487803
E-posti aadress	info@clima.ee