

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing CLIMASERVICE

registrikood: 11186195

tänava/talu nimi, Riia mnt 38A-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

valid:

postsihtnumber: 71009

maakond: Viljandi maakond

telefon: 4338332

faks: 4338332

e-posti aadress: clima.service@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Turustuskulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Climaservice OÜ asutati jaanuaris 2006a.

Aastal 2009 oli Climaservice OÜ põhitegevuseks konditsioneeride ja õhksoojuspumpade müük ja paigaldus. Jätkasime koostööd koostööpartneritega.

Eelmisel aastal avatud ABCKliima Kodukliima Salong jätkab tegevust.

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

Climaservice OÜ-l on üheliikmeline juhatus. Juhatajale maksti juhatuse liikme tasu 5848.- kuus s.o. 2009 aastal kokku 70176.-.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 3 inimest (k.a. juhatuse liige, kes tegi ka ise tööd).

Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli 284625.-.

Majandusaasta kestis 12 kuud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Climaservice OÜ juhatus kinnitab 2009a. raamatupidamise aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetega;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Climaservice OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	166 612	437 381	2
Nõuded ja ettemaksed	62 545	103 954	4
Varud	319 764	313 524	5
Müügiootel põhivara	9 836		
Kokku käibevara	558 757	854 859	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	146 882	180 347	6
Kokku põhivara	146 882	180 347	6
Kokku varad	705 639	1 035 206	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 098	28 339	7
Võlad ja ettemaksed	243 989	345 334	8,9
Eraldised	12 224	4 589	
Kokku lühiajalised kohustused	289 311	378 262	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 819	115 091	7
Kokku pikaajalised kohustused	81 819	115 091	
Kokku kohustused	371 130	493 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 200	40 200	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 653	261 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 344	236 382	
Kokku omakapital	334 509	541 853	
Kokku kohustused ja omakapital	705 639	1 035 206	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 544 461	4 125 136	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 752 091	-2 872 093	
Brutokasum (-kahjum)	792 370	1 253 043	
Turustuskulud	-222 818	-131 942	12
Üldhalduskulud	-545 276	-841 730	13
Muud äritulud	10	3 621	
Muud ärikulud	-1 075	-16	
Äri kasum (-kahjum)	23 211	282 976	
Finantstulud ja -kulud	-10 147	-6 721	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 064	276 255	
Tulumaks	-40 408	-39 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 344	236 382	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 211	282 976	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 644	57 731	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist		69 346	6
Kokku korrigeerimised	45 644	127 077	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 410	75 275	
Varude muutus	-18 043	-26 063	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-88 951	55 936	
Makstud intressid	-10 688	-6 912	
Makstud ettevõtte tulumaks	-40 408	-39 873	
Kokku rahavood äritegevusest	-47 825	468 416	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 408	-48 116	6
Laekunud intressid	541	190	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 867	-47 926	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 273	-25 062	
Makstud dividendid	-180 000	-150 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-213 273	-175 062	
Kokku rahavood	-270 965	245 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	437 381	191 995	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-270 769	245 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	166 612	437 381	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 200	4 000	411 312	455 512
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			236 341	236 341
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2008	40 200	4 000	497 653	541 853
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-27 344	-27 344
Makstud dividendid			-180 000	-180 000
31.12.2009	40 200	4 000	290 309	334 509

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: Osaühing CLIMASERVICE

Äiregistri kood: 11186195

Tänav: Riia mnt.

Maja ja korter: 38a-1

Linn: Viljandi

Postiindeks: 71009

Telefon: (372)433 8332

Fax: (372)534 878 03

e-posti aadress: Clima.service@mail.ee

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2009

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2009

• 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 Eesti kroonides (EEK)

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 laekuvad nõuded 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 5000 EEK-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 EEK-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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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 (intressikulud) 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	17 616	50 057
Arvelduskontod	148 996	387 324
Kokku raha	166 612	437 381

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	28 437	17 700
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63	38 172
Ettemaksed	34 045	48 083
Kokku Nõuded ja ettemaksed	62 545	103 955

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	28 437	20 278
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-2 578
Kokku nõuded ostjate vastu	28 437	17 700
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 578	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 578	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		-2 578
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-5 156	-2 578

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	319 764	313 524
Kokku varud	319 764	313 524

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	168 493	55 415	223 908	84 764	308 672
Akumuleeritud kulum	-2 920	-55 415	-58 335	-69 990	-128 325
Jääkmaksumus	165 573	0	165 573	14 774	180 347
Ostud ja parendused				12 375	12 375
Muud ostud ja parendused				12 375	12 375
Amortisatsioonikulu	-33 699		-33 699	-12 142	-45 841
Ümberklassifitseerimised				9 836	9 836
Ümberklassifitseerimine müügiotel põhivaraga				9 836	9 836
31.12.2009					
Soetusmaksumus	168 493		168 493	106 975	275 468
Akumuleeritud kulum	-36 619		-36 619	-82 132	-118 751
Jääkmaksumus	131 874		131 874	24 843	156 717

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	114 917	33 098	81 819	
Laenukohustused kokku	114 917	33 098	81 819	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
võlad, mille tähtaeg ei ole veel saabunud	139 869	111 010
Kokku võlad tarnijatele	139 869	111 010

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg	23 717	38 320
Puhkusereserv	11 531	38 918
Muud võlad	14 000	15 320
Kokku võlad töövõtjatele	49 248	92 558

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 200	40 200
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
1 osa annab üldkoosolekul 402 häält (1hääl = 100 EEK)		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 544 461	4 125 136
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 544 461	4 125 136
Kokku müügitulu	2 544 461	4 125 136
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kaupade müük	2 092 340	2 772 736
Teenuste müük	452 121	1 352 400
Kokku müügitulu	2 544 461	4 125 136

Lisa 12 Turustuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Transpordikulud	56 977	71 831
Tööjõukulud	114 371	
Reklaamikulud	49 018	57 641
Muud	2 452	2 470
Kokku turustuskulud	222 818	131 942

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	111 268	127 777
Transpordikulud	6 000	11 000
Logistikakulud	15 718	17 704
Mitmesugused bürookulud	4 876	5 501
Lähetuskulud	2 960	26 098
Koolituskulud	800	1 700
Tööjõukulud	165 779	459 969
Amortisatsioonikulu	45 841	57 731
Muud	151 335	99 642
Autorendi kulud	26 067	22 533
Kindlustuskulud	14 632	12 075
Kokku üldhalduskulud	545 276	841 730

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	196 653
Sotsiaalmaksud	87 972
Kokku tööjõukulud	284 625
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	
Arvestatud tasu	70 176	

Aruande digitaalallkirjad

osaühing CLIMASERVICE (registrikood: 11186195) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV JAZEPOV	Juhatuse liige	25.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 344
Kokku	290 309
Katmine	
Kokku	290 309
Climaservice OÜ juhatuse teeb ettepaneku 2009 a. kahjumi võrra vähendada eelmiste aastate kasumit.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	2092340	82.23%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	452121	17.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Jazepov	36711056018	Riia mnt 38A-1, Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	40200 EEK

Sidevahendid

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