

CLIMASERVICE OÜ

Majandusaasta aruanne

2007

Majandusaasta algus: 01.01.2007

Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi: Climaservice OÜ

Äriregistri number: 11186195

Põhitegevusala: Kliimaseadmete müük, paigaldus ja hooldus

Aadress: Riia38a-1
71009 Viljandi
Eesti Vabariik

Telefon: 534 87803, 433 8332

E-mail: clima.service@mail.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED.....	9
<i>Raha ja ekvivalendid.....</i>	9
<i>Nõuded ostjate vastu.....</i>	9
<i>Materiaalne põhivara.....</i>	9
<i>Finantskohustused.....</i>	10
<i>Ettevõtte tulumaks.....</i>	10
<i>Tulude arvestus.....</i>	10
<i>Kohustuslik reservkapital.....</i>	10
<i>Rahavoogude aruanne.....</i>	10
LISA 2. RAHA JA PANGAKONTOD.....	11
LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU.....	11
LISA 4. MÜÜGIKS OSTETUD KAUBAD.....	11
LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	12
LISA 6. VÕLAD TARNIJATELE.....	12
LISA 7. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE.....	12
LISA 8. MAKSUVÕLAD.....	13
LISA 9. OSAKAPITAL.....	13
LISA 10. TULUMAKS.....	13
LISA 11. MÜÜGITULU.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	15
CLIMASERVICE OÜ JAOTAMATA KASUM.....	16
CLIMASERVICE OÜ OSANIKE NIMEKIRI.....	17

TEGEVUSARUANNE

Climaservice OÜ asutati jaanuaris 2006.

Aastal 2007 oli Climaservice OÜ põhitegevuseks konditsioneeride ja õhksoojuspumpade paigaldus. Oleme leidnud mitmeid koostööpartnereid ja kavatseme nendega koostööd jätkata ka järgmisel aastal.

Sel aastal avasime frantsiisilepinguga ABC Kliima Kodukliima Salongi nime all kaupluse Viljandis, kus müüakse kliimaseadmeid ja selle valdkonnaga seotud lisatarvikuid. Jätakuvalt pakume paigaldus- ja hooldusteenust eelpool nimetatud toodetele.

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

Climaservice OÜ-l on üheliikmeline juhatus. Juhatajale maksti juhatuse liikme tasu 7000,- kuus, s.o. 2007 aastal kokku 84 000.-.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 4 inimest (k.a. juhatuse liige, kes tegi ka ise tööd).

Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli 407 678.-

Majandusaasta kestis 12 kuud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1-17 toodud Climaservice OÜ 2007 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Climaservice OÜ finantsseisundit, majandustegevust ja rahavoogusid;
- Climaservice OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Juhataja
Stanislav Jazepov

Viljandi,2008 a.

Võrdlev bilanss

Valuuta: EEK

Kurs: 1

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA	2		
Käibevara			
Raha	3	191 995	129 817
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		176 817	106 178
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		2 412	324
Kokku		179 229	106 502
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	287 461	
Kokku		287 461	
Käibevara kokku		658 684	236 319
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		54 089	79 913
Muu mat. põhivara (jääkmaksumuses)		36 727	18 798
Kokku		90 815	98 711
Põhivara kokku		90 815	98 711
AKTIVA KOKKU		749 500	335 030
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	6	68 609	12 893
Võlad töövõtjatele	7	88 244	59 451
Saadud ettemaksed		3 390	
Maksuvõlad	8	116 945	59 247
Kokku		277 188	131 771
Lühiajalised eraldised	9	16 800	
Lühiajalised kohustused kokku		293 988	131 771
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Kohustused kokku		293 988	131 771
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10	40 200	40200
Kohustuslik reservkapital		4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		159 058	
Aruandeaasta kasum		252 254	163 058
Omakapital kokku		455 512	203 258
PASSIVA KOKKU		749 500	335 030

Võrdlev kasumiaruanne			
Skeem 2			
	Lisa	01.01.2007- 31.12.2007	01.01.2006- 31.12.2006
Müügitulu	11	2 546 573	801 623
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		1 487 172	332 152
Brutokasum		1 059 401	469 471
Turustuskulud		80 444	39 633
Üldhalduskulud		720 667	261 495
Muud äritulud		9	66
Muud ärikulud		315	4 003
Äri kasum		257 983	164 406
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-6 035	-1 349
muud finantstulud ja -kulud		306	2
Kokku finantstulud ja -kulud		-5 729	-1 348
Kasum enne maksustamist		252 254	163 058
Aruandeaasta puhaskasum		252 254	163 058

CLIMASERVICE OÜ
Rahavoogude aruanne
EEK

Rahavood äritegevusest	Lisa	31.01.2007- 31.12.2007	31.01.2006- 31.12.2006
Kasum enne tulumaksu		455 512	163 058
Korrigeerimised (+/-)			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus		70 593	19 010
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		526 105	182 068
Nõuded ostjate vastu		(179 817)	(106 178)
Maksuvõlad		116 945	59 427
Võlgnevus hankijatele		66 197	12 569
Viitvõlad		91 634	59 451
Põhitegevusse genereeritud raha		94 959	25 269
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		621 064	207 337
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Materiaalse põhivara soetus		(43 688)	(117 721)
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		(43 688)	(117 721)
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		577 376	89 618
RAHA ALGJÄÄK		129 816	40 198
RAHA LÕPPJÄÄK		191 995	129 816

CLIMASERVICE OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Perioodi kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2006	40 200	0	163 058	0	203 258
Reservkapitali		4000	(4000)		0
2007a. kasum				252 254	252 254
Seisuga 31.12.2007	40 200	4000	159 058	252 254	411 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Climaservice OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuste toimumise perioodi kasumiaruandes. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

- *Raha ja raha ekvivalendid*

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

- *Nõuded ostjate vastu*

Ostjate 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.

- *Materiaalne põhivara*

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

- *Finantskohustused*

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

- *Ettevõtte tulumaks*

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

- *Tulude arvestus*

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

- *Kohustuslik reservkapital*

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

- *Rahavoogude aruanne*

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2**Raha ja pangakontod**

EEK	31.12.2007	31.12.2006
Raha kassas	5 714	1 493
Raha Hansapanga arvel	160 734	128 323
Raha Ühispanga arvel	25 547	
Kokku	191 995	129 816

Lisa 3**Nõuded ostjate vastu**

EEK	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded, mille maksetähtaeg ei ole veel saabunud	178 088	106 178
Maksetähtaja ületanud nõuded	1 307	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 578	
Kokku	176 817	106 178

Lisa 4**Müügiks ostetud kaubad**

EEK	31.12.2007	31.12.2006
Põhikaupade jääk	221 827	0
Lisatarvikute jääk	65 634	0
Kokku	287 461	0

Lisa 5**Materiaalne põhivara
EEK**

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus perioodi algul	95 540	22 181	117 721
Akumuleeritud kulum perioodi alguses	-15 627	- 3 383	-19 010
Jääkväärtus perioodi alguses	79 913	18 798	98 711
Aruandeperioodi liikumised			
Amortisatsioon	-25 824	-25 759	-51 583
Soetused		43 688	43 688
Soetusmaksumus perioodi lõpul	95 540	65 869	161 409
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus	-41 451	-29 142	-70 593
Jääkväärtus perioodi lõpus	54 089	36 727	90 816

Lisa 6**Võlad tarnijatele
EEK**

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad, mille maksetähtaeg ei ole veel saabunud	60 235	12 893
Maksetähtaja ületanud võlad	8 374	
KOKKU	68 609	12 893

Lisa 7**Võlad töövõtjatele
EEK**

	31.12.2007	31.12.2006
Palgavõlg	44 542	26 877
Puhkusereserv	40 623	26 805
Muud võlad	3 079	5 769
KOKKU	88 244	59 451

Lisa 8

Maksuvõlad

EEK

Deklareerimata maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	32 009	13 272
Sotsiaalmaks	57 437	31 387
Isiku tulumaksu võlg	24 555	13 222
Töötuskindlustus	748	181
Kogumispension	2 196	1 365
KOKKU	116 945	59 427

Lisa 9

Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	40 200	40 200

1 osa annab üldkoosolekul 402 häält
(1hää = 100 EEK)

Lisa10.

Tulumaks

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 on	411 312
Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta, on	301 976
Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas	109 336

Lisa 11.

Müügitalu

Riikide lõikes

	2007	2006
Eesti	2 546 573	801 623
KOKKU	2 546 573	801 623

Tegevusala lõikes

	2007	2006
Kaupade müük	1 324 249	0
Teenuse müük	1 222 324	801 623
KOKKU	2 546 573	801 623

Juhatuse allkirjad 2007a. majandusaasta aruandele

Climaservice OÜ 2007 majandusaasta aruanne on kinnitatud ja allkirjastatud juhatuse liikme poolt.....2008a.

Juhatuse esimees
Stanislav Jazepov

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Climaservice OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	159 058
-------------------------------------	---------

Aruandeaasta kasum	252 254
--------------------	---------

Jaotamata kasum kokku	411 312
------------------------------	----------------

Climaservice OÜ juhatuse ainuliige teeb ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

- 150 000 krooni osanikule dividendideks
- ülejäänud kasum jätta jaotamata

..... 2008a.

Juhatuse esimees
Stanislav Jazepov

CLIMASERVICE OÜ osanike nimekiri

Osaühingul on üks osanik:

Stanislav Jazepov, isikukood 36711056018, elukoht Riia 38a-1, Viljandi, kes omab osa nimiväärtusega 40 200 krooni (nelikümmend tuhat kakssada krooni).

.....2008 a.

Stanislav Jazepov

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing CLIMASERVICE (registrikood: 11186195) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Stanislav Jazepov (Juhatuse liige) - kinnitanud 21.04.2008