

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**ärinimi:** AC Kliimahoodus osaühing

**registrikood:** 11373158

**tänav a nimi,** Papiniidu 4

**maja nr:**

**linn:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postsihtnumber:** 80010

**telefon:** +372 4427828, +372 53007555

**e-posti aadress:** info@kliimahoodus.ee

**veebilehe aadress:** www.kliimahoodus.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| 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 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 10 |

## Tegevusaruanne

Osaühing AC Kliimahooldus jätkas 2010.a. oma põhitegevusega, s.t. kliimaseadmete müügiga.

2010. aastal oli osaühingu AC Kliimahooldus käive 4 136 tuhat krooni. Majandustegevusest saadi kasumit 613 tuhat krooni.

Järgmistel majandusaastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ AC Kliimahooldus juhatus deklareerib oma vastutust 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ AC Kliimahooldus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ AC Kliimahooldus on jätkuvalt tegutsev

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010       | 31.12.2009       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevara                                    |                  |                  |
| Raha                                         | 475 398          | 250 884          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 170 997          | 238 604          |
| Varud                                        | 2 657 256        | 2 005 229        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 303 651</b> | <b>2 494 717</b> |
| Põhivara                                     |                  |                  |
| Materiaalne põhivara                         | 4 631            | 42 745           |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>4 631</b>     | <b>42 745</b>    |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 308 282</b> | <b>2 537 462</b> |
|                                              |                  |                  |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustused                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |
| Võlad ja ettemaksed                          | 556 698          | 399 348          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>556 698</b>   | <b>399 348</b>   |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>556 698</b>   | <b>399 348</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000           | 40 000           |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000            | 4 000            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 094 114        | 1 195 269        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 613 470          | 898 845          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 751 584</b> | <b>2 138 114</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>3 308 282</b> | <b>2 537 462</b> |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 2009           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 4 136 514      | 3 371 743      |
| Muud äritulud                               | 0              | 29 639         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 858 642     | -1 870 560     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -415 871       | -358 943       |
| Tööjõukulud                                 | -206 027       | -221 503       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -38 114        | -47 067        |
| Muud ärikulud                               | -4 898         | -4 898         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>612 962</b> | <b>898 411</b> |
|                                             |                |                |
| Finantstulud ja -kulud                      | 508            | 434            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>613 470</b> | <b>898 845</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>613 470</b> | <b>898 845</b> |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                       | 2010           | 2009            |
|-------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 612 962        | 898 411         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 38 114         | 47 067          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>38 114</b>  | <b>47 067</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 67 607         | 4 835           |
| Varude muutus                                         | -652 027       | -937 251        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 157 350        | -435 497        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>224 006</b> | <b>-422 435</b> |
|                                                       |                |                 |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                 |
| Laekunud intressid                                    | 508            | 434             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>508</b>     | <b>434</b>      |
|                                                       |                |                 |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>224 514</b> | <b>-422 001</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>250 884</b> | <b>672 885</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>224 514</b> | <b>-422 001</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>475 398</b> | <b>250 884</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | Kokku     |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 1 195 269                      | 1 239 269 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 898 845                        | 898 845   |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 2 094 114                      | 2 138 114 |
|                                   |                             |                              |                                |           |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 613 470                        | 613 470   |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 2 707 584                      | 2 751 584 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ AC Kliimahooldus 2010. 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. OÜ AC Kliimahooldus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### 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 turustus- või üldhalduskuludesse.

Ettemakstud perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgneval majandusaastal.

#### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 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 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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 5000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

**Finantskohustused**

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis.

**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 mõõta.

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

**Lisa 2 Tööjõukulud**

(kroonides)

|                                               | 2010           | 2009           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                     | 154 212        | 165 808        |
| Sotsiaalmaksud                                | 51 815         | 55 695         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>206 027</b> | <b>221 503</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 2              | 2              |

**Lisa 3 Seotud osapooled**

(kroonides)

Juhatuse liikmetele ei makstud liikme tasusid. Samuti ei ole tehtud olulisi soodustusi seotud osapooltele.

## Aruande digitaalallkirjad

AC Kliimahooldus osühing (registrikood: 11373158) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MART LOHK          | Juhatuse liige     | 17.09.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 094 114        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 613 470          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 707 584</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |                  |
| <b>Kokku</b>                                                           |                  |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 094 114        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 613 470          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 707 584</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus | 46901      | 4136514         | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                  |
|-------------------|-----------------------|
| Telefon           | +372 4427828          |
| Mobiiltelefon     | +372 53007555         |
| E-posti aadress   | info@kliimahooldus.ee |
| Veebilehe aadress | www.kliimahooldus.ee  |