

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing SVK KLIIMA

registrikood: 11482835

tänava/talu nimi, Tammiku põik 1
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41542

telefon: +372 51920622

e-posti aadress: info@svk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ SVK Kliima on kantud äriregistrisse 2008. aasta 01. juuli, registrikood – 11482835.

Juriidiline aadress: Tammiku põik 1, 41542 K-Järve

Põhiliseks tegevusalaks on: Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus / EMTAK- 43221 (94,64%)

Kaubavedu maanteel / EMTAK - 49411 (5,36%)

2017 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 563 451 eurot. Majandusaasta lõpes kasumiga 43 222 eurot.

OÜ SVK Kliima keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 inimest. Tööjõukulud 2017.aastal moodustasid 64 605 eurot.

Seal hulgas juhatuse liikme töötasu oli 8 621 eurot.

Võttes arvesse äri-ja finantskekkonna prognoose järgnevateks aastateks, on SVK Kliima OÜ põhieesmärgiks 2018 aastal realiseerimine suurendamine.

OÜ SVK Kliima olulisemad finantssuhtarvud olid:						
					2017	2016
Ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) %					8.00%	%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) %					8.00%	%
Omakapitali tootlus ROE					73.00%	%
(puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital) %						
Koguvara rentaablus					22.00%	%
(puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus) %						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 219	71 672	
Nõuded ja ettemaksed	40 391	108 019	
Kokku käibevarad	125 610	179 691	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 459	49 275	3
Kokku põhivarad	38 459	49 275	
Kokku varad	164 069	228 966	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 196	51 953	4
Võlad ja ettemaksed	35 393	101 592	2,5
Kokku lühiajalised kohustised	62 589	153 545	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 272	37 435	4
Kokku pikaajalised kohustised	20 272	37 435	
Kokku kohustised	82 861	190 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 345	4 345	
Kohustuslik reservkapital	434	434	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 207	62 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 222	-29 572	
Kokku omakapital	81 208	37 986	
Kokku kohustised ja omakapital	164 069	228 966	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	563 451	510 307	6
Muud äritulud	640	2 432	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-349 870	-439 295	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 195	-55 063	7
Tööjõukulud	-64 605	-37 407	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 816	-8 147	
Muud ärikulud	-5 554	-581	
Ärikasum (kahjum)	45 051	-27 754	
Intressikulud	-1 829	-1 818	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 222	-29 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 222	-29 572	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SVK Kliima raamatupidamise aastaaruande on koostatud vastavalt EFSile .

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ SVK Kliima kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2017 on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiasse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Tingimuslikud varad.

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilaväliselt.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmise

- Masinad ja seadmed 20 %
- Arvutitehnika 40 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %
- Ehitised 10 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arenguväljaminekud 25%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 25%

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Rendid

Üle rentnikule.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda iskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevat tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	558		2 670	
Üksikisiku tulumaks		605		283
Erisoodustuse tulumaks		1		
Sotsiaalmaks		1 180		677
Kohustuslik kogumispension		77		41
Töötuskindlustusmaksed		106		63
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	558	1 969	2 670	1 064

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 500	36 808	36 808	39 308
Akumuleeritud kulum	-313	-12 122	-12 122	-12 435
Jääkmaksumus	2 187	24 686	24 686	26 873
Ostud ja parendused		49 449	49 449	49 449
Amortisatsioonikulu	-249	-7 898	-7 898	-8 147
Müügid		-18 900	-18 900	-18 900
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 500	56 090	56 090	58 590
Akumuleeritud kulum	-562	-8 753	-8 753	-9 315
Jääkmaksumus	1 938	47 337	47 337	49 275
Amortisatsioonikulu	-250	-10 566	-10 566	-10 816
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 500	56 090	56 090	58 590
Akumuleeritud kulum	-812	-19 319	-19 319	-20 131
Jääkmaksumus	1 688	36 771	36 771	38 459

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Panka laenud	16 381	16 381		
Lühiajalised laenud kokku	16 381	16 381		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustuse	30 534	10 466	20 068	
Pikaajalised laenud kokku	30 534	10 466	20 068	
Muud laenukohustised				
Elisa Eesti AS	553	349	204	
Muud laenukohustised kokku	553	349	204	
Laenukohustised kokku	47 468	27 196	20 272	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	40 369	40 369		
Kapitalirendikohustised kokku	48 718	11 283	37 435	
Muud laenukohustised				
Telia Eesti AS	301	301		
Muud laenukohustised kokku	301	301		
Laenukohustised kokku	89 388	51 953	37 435	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	1 688	1 938
Masinad ja seadmed	36 771	47 337
Kokku	38 459	49 275

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 866	27 866
Võlad töövõtjatele	4 002	4 002
Maksuvõlad	1 969	1 969
Muud võlad	1 556	1 556
Muud viitvõlad	1 556	1 556
Kokku võlad ja ettemaksed	35 393	35 393
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97 080	97 080
Võlad töövõtjatele	2 395	2 395
Maksuvõlad	1 064	1 064
Muud võlad	1 053	1 053
Muud viitvõlad	1 053	1 053
Kokku võlad ja ettemaksed	101 592	101 592

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	563 451	510 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	563 451	510 307
Kokku müügitulu	563 451	510 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	533 233	510 307
Kaubavedu maanteel	30 218	0
Kokku müügitulu	563 451	510 307

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-45 168	-11 551
Elektrienergia	-538	-484
Kütus	-44 630	-11 067
Mitmesugused bürookulud	-8 728	-3 250
Lähetuskulud	-8 234	-12 436
Koolituskulud	-108	-125
Riiklikud ja kohalikud maksud	-223	-426
Panka teenused	-983	-2 502
Autovaruosad remont	-8 452	-6 460
Kindlustus	-3 873	-1 674
Muud	-12 426	-16 639
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-88 195	-55 063

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-50 454	-29 243
Sotsiaalmaksud	-14 151	-8 164
Kokku tööjõukulud	-64 605	-37 407
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 621	3 804

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

Osaühing SVK KLIIMA (registrikood: 11482835) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM TŠERNIKOV	Juhatuse liige	31.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 222
Kokku	76 429
Jaotamine	
Kokku	76 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	533233	94.64%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	30218	5.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maksim Tšernikov	38302212269		4345 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51920622
E-posti aadress	info@svk.ee