

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ABC KÜTE JAHUTUS VENTILATSIOON OÜ

registrikood: 11673819

tänava/talu nimi, Turu 45b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50106

telefon: +372 5269036

e-posti aadress: einla@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Muud võlad	13
Lisa 14 Osakapital	13
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Muud äritulud	13
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 19 Tööjõukulud	14
Lisa 20 Muud ärikulud	14
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 22 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

ABC Küte Jahutus Ventilatsioon OÜ loodi 2009. aasta augustis. Aktiivse majandustegevusega alustati 2009. aasta septembris.

ABC Küte Jahutus Ventilatsioon OÜ põhitegevuseks on õhksoojapumpade, konditsioneeride ja väiksemamahuliste ventilatsioonisüsteemide paigaldus, hooldus ja müük.

Esimesel kahel tegevusaastal on põhieesmärgiks ettevõtte asutamisel seatud tööde eeskujulik teostamine ja oma kindla turuosa säilitamine Lõuna-Eestis. Selleks eesmärgiks oli oma peamisele koostööpartnerile ABC Kliima OÜ-le allhanke korras õhksoojapumpade ja konditsioneeride paigaldamine ning hooldamine.

2011. aasta kevadel püstitatud eesmärgid: oskustöölise palkamine, uut liiki soojuspumbasüsteemide paigalduse juurutamine, on rahuldavalt saavutatud. Sellel 2012 majandusaastal loodame kasvatada uute tööloikude osakaalu 30-40% kogu töödemahest, samuti toimub pidev enesetäiendamine läbi tootjate poolsete koolituste. Oleme stabiliseerimas oma positsiooni ja püüame seda kindlustada sellel aastal veelgi.

Ettevaatlikkus antud sammude astumisel on endiselt tingitud tihedast konkurents selles valdkonnas. Kuid visiooniks on kindlasti saada suunanäitajaks soojuspumpade paigalduse ja hooldusega tegelevate Lõuna - Eesti ettevõtete seas.

2011 aastal moodustas ABC Küte Jahutus Ventilatsioon müügitulu 119 654 eurot (2009-2010: 106 613 eurot) ja tegevus toimus Eestis.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Müügitulu (eurodes)</u>	<u>119 654</u>	<u>106 613</u>
<u>Ärikasum (eurodes)</u>	<u>72</u>	<u>1 457</u>
<u>Ärikasumi määr %</u>	<u>0,06%</u>	<u>1,4%</u>
<u>Puhaskasum (eurodes)</u>	<u>78</u>	<u>1 495</u>
<u>Müügitulu puhasrentaablus</u>	<u>0,07%</u>	<u>1,4%</u>
<u>Lühiajaline kohustuste kattekordaja</u>	<u>1,1</u>	<u>1,19</u>
<u>Võlakordaja</u>	<u>0,9</u>	<u>0,8</u>
<u>Varade puhasrentaablus (ROA)</u>	<u>0,2%</u>	<u>7,4%</u>
<u>Omakapitali puhasrentaablus (ROE)</u>	<u>1,9%</u>	<u>36,9%</u>

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = $\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

Müügitulu puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

Võlakordaja(kordades) = $\frac{\text{kohustused kokku}}{\text{bilansimaht}}$

ROA(%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$

ROE(%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	19 680	7 940
Nõuded ja ettemaksed	10 672	11 169
Varud	5 775	0
Kokku käibevara	36 127	19 109
Põhivara		
Materiaalne põhivara	823	1 008
Kokku põhivara	823	1 008
Kokku varad	36 950	20 117
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	32 821	16 066
Kokku lühiajalised kohustused	32 821	16 066
Kokku kohustused	32 821	16 066
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 239	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78	1 495
Kokku omakapital	4 129	4 051
Kokku kohustused ja omakapital	36 950	20 117

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	119 654	106 613
Muud äritulud	0	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 851	-32 861
Mitmesugused tegevuskulud	-17 792	-14 907
Tööjõukulud	-52 544	-57 063
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-185	-245
Muud ärikulud	-210	-51
Ärikasum (kahjum)	72	1 488
Finantstulud ja -kulud	6	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78	1 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78	1 495

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	72	1 488
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	185	245
Kokku korrigeerimised	185	245
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-497	-11 170
Varude muutus	-5 775	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 749	17 369
Laekunud intressid	6	8
Kokku rahavood äritegevusest	11 740	7 940
Kokku rahavood	11 740	7 940
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 940	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 740	7 940
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 680	7 940

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 495	1 495
31.12.2010	2 556		1 495	4 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78	78
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	1 317	4 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ABC Küte Jahutus ja Ventilatsioon OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. 2011 aasta raamatupidamise aastaaruandes on võrdlusandmed eurodeks konverteeritud kursiga 15,6466. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, millele on juurde arvestatud transpordikulud.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 512 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm aastast on masinatel 25% ja inventaril 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 512

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4	0
Arvelduskontod	19 676	7 940
Kokku raha	19 680	7 940

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	8 945	11 166
Ostjatelt laekumata arved	8 945	11 166
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	590	0
Ettemaksed	1 137	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 672	11 169

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	8 945	11 166
Kokku nõuded ostjate vastu	8 945	11 166

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1
Käibemaks			2 090
Üksikisiku tulumaks		1 382	1 189
Sotsiaalmaks		2 577	2 161
Kohustuslik kogumispension		141	131
Töötuskindlustusmaksed		328	275
Ettemaksukonto jääk	590		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	590	4 428	5 847

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 071	1 071		
Muud makstud ettemaksed	66	66		
Kokku ettemaksed	1 137	1 137		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	3	3		
Kokku ettemaksed	3	3		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 775
Kokku varud	5 775

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	1 253	1 253
Amortisatsioonikulu	-245	-245
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 253	1 253
Akumuleeritud kulum	-245	-245
Jääkmaksumus	1 008	1 008
Amortisatsioonikulu	-185	-185
31.12.2011		
Jääkmaksumus	823	823

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011
Kasutusrendikulu	902
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 471
1-5 aasta jooksul	2 315

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	17 126	3 361
Võlad töövõtjatele	11 082	6 857
Maksuvõlad	4 428	5 847
Muud võlad	185	0
Muud viitvõlad	185	0
Kokku võlad ja ettemaksed	32 821	16 065

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	17 126	3 361

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad töövõtjatele	11 082	6 857

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	185	185		
Kokku muud võlad	185	185		

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital		2 556
Osade arv (tk)		3

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 1 317 eurot (31.12.2010:1 495 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2011 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 040 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 277 eurot.

Seisuga 31.detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 979 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 260 eurot (arvestades seaduses ettenähtud kohustust reservkapitali moodustamiseks).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 654	106 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 654	106 613
Kokku müügitulu	119 654	106 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete jaemüük	17 911	22 569
Kliimaseadmete paigaldus ja hooldus	101 743	84 044
Kokku müügitulu	119 654	106 613

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud		2
Kokku muud äritulud		2

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	46 106	32 069
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 745	792
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 851	32 861

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 490	2 672
Energia	0	349
Elektrienergia	0	349
Mitmesugused bürookulud	3 549	3 532
Transpordikulu	9 842	7 598
Muud	911	756
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 792	14 907

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	39 095	42 458
Sotsiaalmaksud	13 449	14 605
Kokku tööjõukulud	52 544	57 063
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	210	51
Kokku muud ärikulud	210	51

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	6	8
Kokku finantstulud ja -kulud	6	8

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	7 814	14 923	6 956	2 306

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	33 082	87 682	25 780	80 239

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 091	18 296

Aruande digitaalallkirjad

ABC KÜTE JAHUTUS VENTILATSIOON OÜ (registrikood: 11673819) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO EINLA	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78
Kokku	1 317
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 317
Kokku	1 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	101743	85.03%	Jah
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	17911	14.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Pärn	37212260298	Tallinn, Harju maakond, Eesti	800 EEK
Osaühing ABC Kliima	10994881	Veerenni 53a/Töökoja 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	19600 EEK
Ergo Einla	38508075227	Eesti	19600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5269036
E-posti aadress	einla@hot.ee