

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.12.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kliimaexpress OÜ

registrikood: 14385802

tänava/talu nimi, Kassi tn

maja ja korteri number: 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 53313673

e-posti aadress: asko.aalam@kliimaexpress.ee

veebilehe aadress: www.kliimaexpress.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Kliimaexpress alustas oma tegevust 2018 aasta alguses. Ettevõtte põhitegevus on suunatud kliimaseadmete paigaldusmaterjalide müügile ning jahutus- ja kütteseadmete paigaldamisele ja hooldamisele. Kõik müügiks ostetavad kaubad ja teenused soetatakse peamiselt Eestist ja Euroopa Liidust.

Äritegevuse hooajalisus ja tsüklilisus

Kliimaexpress OÜ majandustegevuseks on kliimaseadmete ja küttesüsteemide materjalide müük, paigaldus ning hooldus. Ettevõtte on tegutsev valdkonnas, kus äritegevus on hooajaline. Kütte- ja kliimaseadmeid paigaldatakse enim sügisel ja talvel ning kliimaseadmeid kevadel ja suvel. Samuti on ettevõtte käive otseselt sõltuv ilmastikuoludest ja majanduskeskkonna mõjutustest.

Majanduskeskkond ja selle mõjud

Firma suuremateks klientideks on kliimaseadmete ja soojuspumpade müüjad, hulgiettevõtted ja erinevad kauplused. Ettevõtte juhatus on majandusaasta vältel suutnud ületada äriplaanist tulenenud eesmärgi läbi oodatust suurema nõudluse pakutava teenuse järele.

Ettevõtte on plaanis jätkupidevalt investeerida oma äritegevusse, et kindlustada ja suurendada oma positsioone turul ja olla jätkusuutlik. Järgneval aastal loodab juhtkond suurendada müügitulu ja kasumi osakaalu müügitulu suhtes. Uuel aruandeaastal on ettevõtte kavas senisest enam panustada turundustegevustesse ning uue tehnika soetamisele, mis tagavad ettevõttele järjepidevuse ning tekitavad täiendavat nõudlust ettevõtte poolt pakutavate toodete ja teenuste osas.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi riski pole. Firma ei oma olulisi pikaajalisi laenukohustusi, milliste intressimäärad oleksid seotud EURIBOR'iga.

Peamised suhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu	665 229	0
Tulu kasv (-vähenemine)	0	0
Brutokasumi määr	6,08%	0%
Ärikasum	40 439	0
EBITDA	47 622	0
Puhaskasum	40 440	0
Kasumi kasv (-vähenemine)	0	0
Puhasrentaablus	6,08%	0%
Maksevõime kordaja	1,36	0
Võlakordaja	0,58	0
Varade tootlus ROA	41,75%	0%
Varade tootlus ROE	100%	0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

EBITDA = kasum enne finantstulusid ja -kulusid ning amortisatsioon

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2018 - \text{puhaskasum } 2017) / \text{puhaskasum } 2017 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Maksevõime kordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Võlakordaja = $\text{kohustused kokku} / \text{bilansimaht}$

Varade tootlus ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Omakapitali tootlus ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 516	0	2
Nõuded ja ettemaksed	36 793	0	3
Varud	17 473	0	4
Kokku käibevarad	76 782	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 077	0	6
Kokku põhivarad	20 077	0	
Kokku varad	96 859	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	56 419	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	56 419	0	
Kokku kohustised	56 419	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 440	0	
Kokku omakapital	40 440	0	
Kokku kohustised ja omakapital	96 859	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	07.12.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	665 229	0	9
Muud äritulud	486	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-379 506	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 455	0	
Tööjõukulud	-163 293	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 183	0	6
Muud ärikulud	-839	0	
Ärikasum (kahjum)	40 439	0	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 440	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 440	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimaexpress OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kliimaexpress OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning hõlmab perioodi 07.12.2017 kuni 31.12.2018.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja deposiiti. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimisgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes/omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodikasumiaruandes.

Varud

Varud on varad, mis on plaanis müüa järgmisel aruandeperioodil. Varud koosnevad põhiliselt külmutus-, -ventilatsiooni-, kliima- ja kütteseadmetest. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigusi kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses kaupade müügist ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Tulu näidatakse netosummas, milles ei kajastata käibemaksu, kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks nõudeõiguse tekkimine ostja vastu, kui on tõenäoline, et müügitulu laekub ning omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontodel	22 249	0
Kassa	267	0
Kokku raha	22 516	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 699	35 699
Ostjatelt laekumata arved	35 699	35 699
Muud nõuded	337	337
Ettemaksed	757	757
Tulevaste perioodide kulud	288	288
Muud makstud ettemaksed	469	469
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 793	36 793
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	17 473	0
Kokku varud	17 473	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 318	0
Üksikisiku tulumaks	1 513	0
Sotsiaalmaks	2 792	0
Kohustuslik kogumispension	235	0
Töötuskindlustusmaksed	282	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 140	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	8 700	1 021	9 721	17 539	27 260
Amortisatsioonikulu	-390	-166	-556	-6 627	-7 183
31.12.2018					
Soetusmaksumus	8 700	1 021	9 721	17 539	27 260
Akumuleeritud kulum	-390	-166	-556	-6 627	-7 183
Jääkmaksumus	8 310	855	9 165	10 912	20 077

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 313	25 313
Võlad töövõtjatele	17 073	17 073
Maksuvõlad	10 140	10 140
Muud võlad	3 893	3 893
Muud viitvõlad	3 893	3 893
Kokku võlad ja ettemaksed	56 419	56 419
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500

Ettevõtte on asutatud osakapitali sissemaksset tegemata.
Osakapital makstakse sisse 22.03.2019 summas 2 500 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	07.12.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	665 229	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	665 229	0
Kokku müügitulu	665 229	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus (43221)	665 229	0
Kokku müügitulu	665 229	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	07.12.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	122 979	0
Sotsiaalmaksud	40 314	0
Kokku tööjõukulud	163 293	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	26 709	1 449	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	336	1 796	0	0

Ostud ja müügid

	2018		07.12.2017 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	150 455	421 488	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 848	24 006	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	07.12.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	16 055	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Kliimaexpress OÜ (registrikood: 14385802) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO AALAM	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 440
Kokku	40 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	665229	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asko Aalam	38706020214	Eesti	1650 EUR (Lihtomand)
OÜ Bestair Kaubandus	11727171	Eesti	850 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53313673
E-posti aadress	asko.aalam@kliimaexpress.ee
Veebilehe aadress	www.kliimaexpress.ee