

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: NORDCEL CLIMATE OÜ

registrikood: 12010357

tänava/talu nimi, Töökoja 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5109504

e-posti aadress: andri.tops@nordcel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustused	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad tarnijatele	14
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 15 Muud võlad	15
Lisa 16 Osakapital	15
Lisa 17 Müügitulu	15
Lisa 18 Muud äritulud	15
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 21 Tööjõukulud	16
Lisa 22 Muud ärikulud	16
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 24 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ NORDCEL CLIMATE alustas äriühinguna tegevust 2010 aasta oktoobris.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks aruandeperioodil oli kliimaseadmete hulgimüük.

2012 aruandeaasta tulemust mõjutas oluliselt jahe suvi, mis ei võimaldanud ootuspäraseid müügitulemusi senise põhitegevuse jahutusseadmete müügi vallas. See kajastub ka varude olulises suurenemises. Aruandeperioodil alustasime uue tootena õhksoojuspumpade müüki, mis võimaldas suurendada käivet võrreldes 2011 aastaga. Tootevaliku ümberstruktureerimisega paranes ka tulemus ning majandusaasta lõppes kasumiga.

2013. a. suundadeks on kliimaseadmete hulgimüügi laiendamine nii Eestis kui ka Skandinaavias. Plaanis on suurendada tootevalikut ning pakkuda oma klientidele uusi tootegruppe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 733	1 953	2
Nõuded ja ettemaksed	38 380	50 482	3
Varud	410 181	283 739	7
Kokku käibevara	464 294	336 174	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 456	878	8
Immateriaalne põhivara	419	598	9
Kokku põhivara	2 875	1 476	
Kokku varad	467 169	337 650	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	424 300	228 300	11
Võlad ja ettemaksed	40 090	118 263	12
Kokku lühiajalised kohustused	464 390	346 563	
Kokku kohustused	464 390	346 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 913	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 692	-12 913	
Kokku omakapital	2 779	-8 913	
Kokku kohustused ja omakapital	467 169	337 650	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	418 083	401 947	17
Muud äritulud	13 858	8 253	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-312 887	-300 048	19
Mitmesugused tegevuskulud	-60 735	-58 474	20
Tööjõukulud	-32 315	-38 778	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-401	-230	
Muud ärikulud	-3 612	-20 828	22
Ärikasum (kahjum)	21 991	-8 158	
Finantstulud ja -kulud	-10 299	-4 755	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 692	-12 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 692	-12 913	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 991	-8 158	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	401	230	8,9
Kokku korrigeerimised	401	230	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 102	-50 482	3
Varude muutus	-126 442	-283 739	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-78 173	118 263	12
Laekunud intressid	17	29	23
Kokku rahavood äritegevusest	-170 104	-223 857	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 800	-1 706	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 800	-1 706	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	256 000	390 256	11
Saadud laenude tagasimaksed	-60 000	-161 956	11
Makstud intressid	-10 316	-4 784	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	185 684	223 516	
Kokku rahavood	13 780	-2 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 953	4 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 780	-2 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 733	1 953	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	4 000		4 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 913	-12 913
31.12.2011	4 000	-12 913	-8 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 692	11 692
31.12.2012	4 000	-1 221	2 779

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordcel Climate OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja kohustused) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja kohustused) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Varud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja kohustused) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20-25% aastas

Muu materiaalne põhivara 20-40% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650**Finantskohustused**

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

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

Seotud osapooled

ABC Kliima OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke

b. sidusettevõtjaid

c. tegevjuhtkonda

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	965	0
Arvelduskontod	14 768	1 953
Kokku raha	15 733	1 953

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 095	34 095			4
Ostjatelt laekumata arved	34 095	34 095			
Muud nõuded	8	8			6
Viitlaekumised	8	8			
Ettemaksed	4 277	4 277			
Tulevaste perioodide kulud	4 197	4 197			
Muud makstud ettemaksed	80	80			
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 380	38 380			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 519	8 519			4
Ostjatelt laekumata arved	8 519	8 519			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 394	16 394			5
Muud nõuded	20 548	20 548			6
Viitlaekumised	20 548	20 548			
Ettemaksed	5 021	5 021			
Tulevaste perioodide kulud	5 017	5 017			
Muud makstud ettemaksed	4	4			
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 482	50 482			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	34 095	8 519
Kokku nõuded ostjate vastu	34 095	8 519

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	737	16 394	
Üksikisiku tulumaks	773		773
Erisoodustuse tulumaks			60
Sotsiaalmaks	1 336		1 353
Kohustuslik kogumispension	81		81
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 927	16 394	2 267

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	8	8		
Kokku muud nõuded	8	8		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	20 548	20 548		
Kokku muud nõuded	20 548	20 548		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	408 460	282 377
Ettemaksed varude eest	1 721	1 362
Kokku varud	410 181	283 739

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	958	958
Amortisatsioonikulu	-80	-80
31.12.2011		
Soetusmaksumus	958	958
Akumuleeritud kulum	-80	-80
Jääkmaksumus	878	878
Ostud ja parendused	1 800	1 800
Amortisatsioonikulu	-222	-222
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 758	2 758
Akumuleeritud kulum	-302	-302
Jääkmaksumus	2 456	2 456

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	748	748
Amortisatsioonikulu	-150	-150
31.12.2011		
Soetusmaksumus	748	748
Akumuleeritud kulum	-150	-150
Jääkmaksumus	598	598
Amortisatsioonikulu	-179	-179
31.12.2012		
Soetusmaksumus	748	748
Akumuleeritud kulum	-329	-329
Jääkmaksumus	419	419

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 268	2 572
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 261	3 168
1-5 aasta jooksul	9 839	10 659

Nordcel Climate OÜ rendib kasutusele tingimustel ühte transpordivahendit.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	424 300	424 300		
Lühiajalised laenud kokku	424 300	424 300		
Laenukohustused kokku	424 300	424 300		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	228 300	228 300		
Lühiajalised laenud kokku	228 300	228 300		
Laenukohustused kokku	228 300	228 300		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 094	35 094			13
Võlad töövõtjatele	1 598	1 598			14
Maksuvõlad	2 927	2 927			5
Muud võlad	471	471			15
Muud viitvõlad	471	471			
Kokku võlad ja ettemaksed	40 090	40 090			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	109 908	109 908			13
Võlad töövõtjatele	1 598	1 598			14
Maksuvõlad	2 267	2 267			5
Muud võlad	3 834	3 834			15
Muud viitvõlad	3 834	3 834			
Saadud ettemaksed	656	656			
Muud saadud ettemaksed	656	656			
Kokku võlad ja ettemaksed	118 263	118 263			

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	35 094	109 908

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad töövõtjatele	1 598	1 598

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	471	471		
Kokku muud võlad	471	471		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	3 834	3 834		
Kokku muud võlad	3 834	3 834		

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	418 083	401 947
Kokku müügitulu	418 083	401 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	418 083	401 947
Kokku müügitulu	418 083	401 947

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	6 295	2 781
Muud	7 563	5 472
Kokku muud äritulud	13 858	8 253

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	312 395	299 548
Transpordikulud	492	500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	312 887	300 048

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	14 913	11 374
Energia	242	240
Elektrienergia	242	240
Lähetuskulud	5 126	1 928
Koolituskulud	319	1 435
Transpordikulud	8 535	10 595
Halduskulud	27 234	23 343
Müügikulud	353	2 110
Muud	4 013	7 449
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 735	58 474

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	24 297	29 157
Sotsiaalmaksud	8 018	9 621
Kokku tööjõukulud	32 315	38 778
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 22 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	3 443	20 612
Muud	169	216
Kokku muud ärikulud	3 612	20 828

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	17	29
Muud intressitulud	17	29
Intressikulud	-10 316	-4 784
Intressikulu laenudelt	-9 815	-4 257
Muud intressikulud	-501	-527
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 299	-4 755

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 584	31 275	551	108 069

2012		Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		215 553	
2011	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 702	280 723	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	24 297	29 157

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

NORDCEL CLIMATE OÜ (registrikood: 12010357) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI TOPS	Juhatuse liige	14.06.2013
PRIIT PÄRN	Juhatuse liige	16.06.2013
ROLAND JUNG	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 692
Kokku	-1 221
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 221
Kokku	-1 221

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	418083	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuvo Consult OÜ	11593977	Hõbeda 5-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Roland Jung	36106116010		1000 EUR
Priit Pärn	37212260298		2000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109504
E-posti aadress	andri.tops@nordcel.ee