

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kliimaseade

registrikood: 10239937

tänava/talu nimi, Laki 14a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6391430

faks: +372 6391431

e-posti aadress: kliimaseade@kliimaseade.ee

veebilehe aadress: www.Kliimaseade.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Kliimaseade tegeleb kütte-, jahutus- ja ventilatsioonisüsteemide müügi ja paigaldamisega. Sellest tulenevalt teostatakse paigaldatud seadmetele hooldustöid.

2012. aasta käive oli 7,57 mlj eurot.

OÜ Kliimaseade tarnib jahutusseadmeid Rootsist Mitsubishi Electricu tehastest ja kütteseadmeid NIBE AB-st, õhukuivateid Seibu Giken DST-st. Seadmeid tarnitakse ka Sveitsi firmast Walter Meier.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	7 568 914	6 845 271
Müügitulu kasv	723 643	
Brutokasum (eurodes)	540 356	677 520
Puhaskasum (eurodes)	496 222	661 919
Puhaskasumi kasv	-165 697	
Müügitulu kasv (%)=MT kasvu summa : eelmise aasta MT	10,57%	78,3%
Brutokasumi määr (%) = brutokasum : müügitulu	7,14%	9,90%
Kasumi kasv (%) = puhaskasumi kasvu summa : eelm aasta puhaskasum	-25,03%	283%
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum : müügitulu	6,56%	9,67%
Lühiajal. Kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara : lühiaj.kohustused	2,54	2,12
ROA (%) = puhaskasum : varad kokku	15,26%	21,78%
ROE (%) = puhaskasum : omakapital	23,78%	37,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 530 812	1 247 776	
Nõuded ja ettemaksed	775 340	445 252	2
Varud	652 736	1 016 314	
Kokku käibevara	2 958 888	2 709 342	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	64	65	
Materiaalne põhivara	289 481	320 622	4
Immateriaalne põhivara	3 158	9 648	5
Kokku põhivara	292 703	330 335	
Kokku varad	3 251 591	3 039 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 164 874	1 279 182	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 164 874	1 279 182	
Kokku kohustused	1 164 874	1 279 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 800	12 800	
Kohustuslik reservkapital	1 280	1 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 576 415	1 084 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	496 222	661 919	
Kokku omakapital	2 086 717	1 760 495	
Kokku kohustused ja omakapital	3 251 591	3 039 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	7 568 914	6 845 271	
Muud äritulud	44 301	14 453	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 824 857	-5 121 658	
Mitmesugused tegevuskulud	-440 042	-375 276	
Tööjõukulud	-736 682	-604 067	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-66 764	-72 975	
Muud ärikulud	-4 514	-8 228	
Ärikasum (kahjum)	540 356	677 520	
Finantstulud ja -kulud	1 056	1 677	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	541 412	679 197	
Tulumaks	-45 190	-17 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	496 222	661 919	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	540 356	677 520
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66 764	72 975
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 167	-13 333
Kokku korrigeerimised	59 597	59 642
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-333 590	-92 096
Varude muutus	363 578	-397 315
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-153 807	486 837
Laekunud intressid	1 146	1 872
Makstud intressid	-90	-196
Makstud ettevõtte tulumaks	-45 190	-17 278
Kokku rahavood äritegevusest	432 000	718 986
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 133	-132 430
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 167	13 333
Antud laenud	-3 680	-11 303
Antud laenude tagasimaksed	7 182	9 510
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 464	-120 890
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-17 017
Makstud dividendid	-130 500	-61 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130 500	-78 017
Kokku rahavood	283 036	520 079
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 247 776	727 697
Raha ja raha ekvivalentide muutus	283 036	520 079
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 530 812	1 247 776

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	1 278	1 149 516	1 163 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			661 919	661 919
Makstud dividendid			-65 000	-65 000
Muud muutused omakapitalis	18	2	-20	0
31.12.2011	12 800	1 280	1 746 415	1 760 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)			496 222	496 222
Makstud dividendid			-170 000	-170 000
31.12.2012	12 800	1 280	2 072 637	2 086 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta algab 01.01. ja lõpeb 31.12.

OÜ Kliimaseade 2012.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja heast raamatupidamistavast.

Aruandes esitatud 2012. majandusaasta andmed on võrreldavad 2011. majandusaasta andmetega.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012 aastal arvestuspõhimõtete muutusi ei olnud

Raha

Rahana kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi pangadeposiite ja garantiid. Rahavoogude aruandes kajastatakse äritegevuse rahavoogusid kaudmeetodil. Rahavood investeerimis- ja finantstegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud võetakse arvele eurodes tehingu toimumise hetkel kehtinud Eesti Panga kursiga. Välisvaluutatehingutelt saadud kasu või kahju kajastatakse kasumiaruandes perioodi muude äritulude ja -kuludena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastuvad bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi lähtudes saadud informatsioonist kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületanud 120 päeva. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse alla ja kajastatakse ärikuludes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja kohaletoimetamise transpordikuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumus on alates 500 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maa võetakse arvele soetusmaksumuses ja sellelt kulumit ei arvestata.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtuvalt vara eeldatavalt kasulikust tööeast.

Vara eeldatavat eluiga hinnatakse vajadusel majandusaastal ümber ja sellest tulenevalt muudetakse kulunorme.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt arvestades iga varaobjekti kasulikkude eluiga eraldi .

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	2,5 aastat
Inventar	5,5 aastat
Masinad ja seadmed	6,7 aastat
Autod, transpordivahendid	4 aastat
Immateriaalne põhivara	3 aastat

Finantskohustused

Võlad tarnijatele, viitvõlad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 dividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulud 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	731 584	731 584		
Ostjatelt laekumata arved	745 107	745 107		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 523	-13 523		
Muud nõuded	31 371	31 371		
Laenu nõuded	26 431	26 431		
Viitlaekumised	4 940	4 940		
Ettemaksed	12 385	12 385		
Tulevaste perioodide kulud	4 627	4 627		
Muud makstud ettemaksed	7 758	7 758		
Kokku nõuded ja ettemaksed	775 340	775 340		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		121 143		63 233
Üksikisiku tulumaks		19 660		16 907
Sotsiaalmaks		34 775		30 115
Kohustuslik kogumispension		1 653		1 166
Töötuskindlustusmaksed		3 923		3 700
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		31 026		22 839
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	212 180	0	137 960

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	177 563	305 918	1 377	1 071	308 366	18 663	504 592
Akumuleeritud kulum		-229 698	-1 242	-791	-231 731	-9 242	-240 973
Jääkmaksumus	177 563	76 220	135	280	76 635	9 421	263 619
Ostud ja parendused		116 856	3 890	2 167	122 913	815	123 728
Amortisatsioonikulu		-61 941	-755	-419	-63 115	-3 610	-66 725
31.12.2011							
Soetusmaksumus	177 563	392 443	5 268	3 238	400 949	19 478	597 990
Akumuleeritud kulum		-261 308	-1 998	-1 210	-264 516	-12 852	-277 368
Jääkmaksumus	177 563	131 135	3 270	2 028	136 433	6 626	320 622
Ostud ja parendused		13 558	5 396	8 513	27 467	1 664	29 131
Amortisatsioonikulu		-51 524	-2 710	-3 167	-57 401	-2 871	-60 272
31.12.2012							
Soetusmaksumus	177 563	371 456	10 665	11 751	393 872	21 142	592 577
Akumuleeritud kulum		-278 287	-4 709	-4 377	-287 373	-15 723	-303 096
Jääkmaksumus	177 563	93 169	5 956	7 374	106 499	5 419	289 481

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 167	0
Transpordivahendid	7 167	0
Kokku	7 167	0

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	10 789	10 789
Akumuleeritud kulum	-3 593	-3 593
Jääkmaksumus	7 196	7 196
Ostud ja parendused	8 701	8 701
Amortisatsioonikulu	-6 249	-6 249
31.12.2011		
Soetusmaksumus	19 490	19 490
Akumuleeritud kulum	-9 842	-9 842
Jääkmaksumus	9 648	9 648
Amortisatsioonikulu	-6 490	-6 490
31.12.2012		
Soetusmaksumus	19 490	19 490
Akumuleeritud kulum	-16 332	-16 332
Jääkmaksumus	3 158	3 158

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	719 978	719 978		
Võlad töövõtjatele	61 638	61 638		
Maksuvõlad	212 180	212 180		
Muud võlad	171 078	171 078		
Dividendivõlad	104 216	104 216		
Muud viitvõlad	66 862	66 862		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 164 874	1 164 874		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	34 235	0
Leedu	17 384	0
Rootsi	1 200	0
Soome	106 738	131 080
Eesti	7 402 723	6 714 191
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 562 280	6 845 271
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	6 634	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 634	0
Kokku müügitulu	7 568 914	6 845 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütteseadmete müük, paigaldus, hooldus	3 045 233	2 245 682
Jahutusseadmete müük, paigaldus, hooldus	4 141 539	4 236 977
Ventilatsioonisüsteemide paigaldus	382 142	362 612
Kokku müügitulu	7 568 914	6 845 271

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	542 020	434 133
Sotsiaalmaksud	185 648	152 963
Töövõtulepingute kulu koos sots.maksudega	526	11 427
Puhkusereserv	8 488	5 000
Muud	0	544
Kokku tööjõukulud	736 682	604 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	27

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	24 765	19 896

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing Kliimaseade (registrikood: 10239937) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SUURVÄLI	Juhatuse liige	27.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kliimaseade osanikele

Olen auditeerinud Osaühing Kliimaseade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Kliimaseade finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eldi Kreison

Vandeaudiitori number 394

Dison OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 139

Tallinn

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kliimaseade (registrikood: 10239937) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELDI KREISON	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 576 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	496 222
Kokku	2 072 637
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	7568914	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Suurväli	36807140227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12800 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6391430
Faks	+372 6391431
E-posti aadress	kliimaseade@kliimaseade.ee
Veebilehe aadress	www.Kliimaseade.ee