

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kliimakonsult OÜ

registrikood: 11368683

tänava/talu nimi, Sütiste tee 34-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13411

telefon: +372 5169358

e-posti aadress: urmas.saksakulm@gmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kliimakonsult OÜ asutati 2007. aasta märtsikuus, eesmärgiga pakkuda ehituslike tehnosüsteemide projekteerimist peamiselt sisekliima valdkonnas. Lisaks pakub ettevõtte ehitus- ja energeetikaalaseid konsultatsioone, ekspertiiside tegemist, seminaride korraldamist ning mitmesuguste tehnosüsteemidega seotud installatsioonitööde teostamist.

Aruandeaasta oli edukas, seda nii käibe kasvu kui ka kasumlikkuse poolest.

Majandusaastal oli keskmine töötajate arv ettevõttes 2. Juhatus koosneb 1 liikmest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011	
Puhaskasumimarginaal	0,23	0,37	
Maksevõime kattekordaja:	9,44	3,82	
ROE	67,05	83,57	
ROA	61,05	67,19	
- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud			
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused			
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

Kliimakonsult OÜ järgmise aasta plaan on suurendada käivet ja tegutseda kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 516	29 427	
Nõuded ja ettemaksed	4 142	7 179	2
Kokku käibevara	41 658	36 606	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	840	1 318	3
Immateriaalne põhivara	6 802	10 946	4
Kokku põhivara	7 642	12 264	
Kokku varad	49 300	48 870	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2	0	
Võlad ja ettemaksed	4 409	9 580	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 411	9 580	
Kokku kohustused	4 411	9 580	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 978	3 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099	32 835	
Kokku omakapital	44 889	39 290	
Kokku kohustused ja omakapital	49 300	48 870	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	133 719	89 496	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 526	-3 856	10
Mitmesugused tegevuskulud	-37 180	-17 940	11
Tööjõukulud	-50 134	-29 209	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 286	-3 160	3;4
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	36 591	35 331	
Finantstulud ja -kulud	21	3	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 612	35 334	
Tulumaks	-6 513	-2 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099	32 835	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 591	35 331	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 286	3 160	3;4
Kokku korrigeerimised	5 286	3 160	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 037	4 286	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 171	8 344	
Kokku rahavood äritegevusest	39 743	51 121	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-664	-12 000	3;4
Laekunud intressid	22	11	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-642	-11 989	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	2	0	
Makstud intressid	-1	-8	13
Makstud dividendid	-24 500	-9 400	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 513	-2 499	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 012	-11 907	
Kokku rahavood	8 089	27 225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 427	2 202	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 089	27 225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 516	29 427	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	13 043	15 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 835	32 835
Makstud dividendid			-9 400	-9 400
31.12.2011	2 556	256	36 478	39 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 099	30 099
Makstud dividendid			-24 500	-24 500
31.12.2012	2 556	256	42 077	44 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimakonsult OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. 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.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed	4-6 aastat
Sõidukid	3-5 aastat
Muu inventar	2-3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse lanqusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisast väärtusest, siis hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 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 kaasnedda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kliimakonsult OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 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	2 043	2 043			
Muud nõuded	1 837	1 837			14
Ettemaksed	262	262			
Tulevaste perioodide kulud	262	262			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 142	4 142			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 043	7 043			
Muud nõuded	36	36			14
Ettemaksed	100	100			
Tulevaste perioodide kulud	100	100			
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 179	7 179			

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 661	4 661	8 126	12 787
Akumuleeritud kulum	-3 994	-3 994	-5 874	-9 868
Jääkmaksumus	667	667	2 252	2 919
Amortisatsioonikulu	-229	-229	-1 372	-1 601
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 661	4 661	8 126	12 787
Akumuleeritud kulum	-4 223	-4 223	-7 246	-11 469
Jääkmaksumus	438	438	880	1 318
Ostud ja parendused	664	664		664
Amortisatsioonikulu	-383	-383	-759	-1 142
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 325	5 325	8 126	13 451
Akumuleeritud kulum	-4 606	-4 606	-8 005	-12 611
Jääkmaksumus	719	719	121	840

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	8 357	8 357
Akumuleeritud kulum	-7 852	-7 852
Jääkmaksumus	505	505
Ostud ja parendused	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	-1 559	-1 559
31.12.2011		
Soetusmaksumus	20 357	20 357
Akumuleeritud kulum	-9 411	-9 411
Jääkmaksumus	10 946	10 946
Amortisatsioonikulu	-4 144	-4 144
31.12.2012		
Soetusmaksumus	20 357	20 357
Akumuleeritud kulum	-13 555	-13 555
Jääkmaksumus	6 802	6 802

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	360	360			
Võlad töövõtjatele	862	862			
Maksuvõlad	3 115	3 115			6
Muud võlad	72	72			14
Kokku võlad ja ettemaksed	4 409	4 409			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7	7			
Võlad töövõtjatele	3 013	3 013			
Maksuvõlad	6 393	6 393			6
Muud võlad	167	167			14
Kokku võlad ja ettemaksed	9 580	9 580			

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	797	
Käibemaks	328	2 087
Üksikisiku tulumaks	697	1 524
Sotsiaalmaks	1 215	2 554
Kohustuslik kogumispension	74	116
Töötuskindlustusmaksed	4	112
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 115	6 393

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	33 241	28 818
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 836	7 660
Kokku tingimuslikud kohustused	42 077	36 478

Maksimaalse võimaliku tulumaksu arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev

tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133 719	89 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133 719	89 496
Kokku müügitulu	133 719	89 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete projekteerimine ja paigaldus	133 719	89 496
Kokku müügitulu	133 719	89 496

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-26	-89
Alltöövõtutööd	-4 500	-3 767
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 526	-3 856

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-1 109	-504
Elektrienergia	-11	-9
Soojusenergia	-448	-414
Kütus	-650	-81
Mitmesugused bürookulud	-8 374	-4 725
Lähetuskulud	-15 665	-4 213
Koolituskulud	-942	-255
Muud	-11 090	-8 243
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 180	-17 940

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-37 620	-21 880
Sotsiaalmaksud	-12 514	-7 329
Kokku tööjõukulud	-50 134	-29 209
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	22	11
Intressikulud	-1	-8
Kokku finantstulud ja -kulud	21	3

Lisa 14 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	1 837	72	36	167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2012	2011
Arvestatud tasu	30 530	14 157

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Kliimakonsult OÜ (registrikood: 11368683) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SAKSAKULM	Juhatuse liige	13.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099
Kokku	42 077
Jaotamine	
Dividendideks	42 077
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	0
Kokku	42 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	133719	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Saksakulm	37010250318	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169358
E-posti aadress	urmas.saksakulm@gmail.ee