

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: NORDCEL CLIMATE OÜ

registrikood: 12010357

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

telefon: +372 5109504

e-posti aadress: info@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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustused	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad tarnijatele	14
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 15 Muud võlad	14
Lisa 16 Osakapital	14
Lisa 17 Müügitulu	15
Lisa 18 Muud äritulud	15
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 21 Tööjõukulud	16
Lisa 22 Muud ärikulud	16
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 24 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ NORDCEL CLIMATE alustas äriühinguna tegevust 2010 aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks aruandeperioodil oli kliimaseadmete hulgimüük.

2013 aruandeaasta müügitulu kasvas 22 %. Aruandeaastal kasvasid enamus tootegruppide käibed ning lisandus ka uusi tootegruppe. Suurenes ekspordi osakaal, mis moodustas käibest 7,8 %. Müügitulu kasvu ja ekspordi suurenemise tõttu lõppes majandusaasta kasumiga.

2014. a. suundadeks on kliimaseadmete hulgimüügi laiendamine nii Eestis kui ka Skandinaavias. Plaanis on taas suurendada tootevalikut ning pakkuda oma klientidele uusi tootegruppe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62 023	15 733	2
Nõuded ja ettemaksed	16 483	38 380	3
Varud	275 145	410 181	5
Kokku käibevara	353 651	464 294	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 905	2 456	8
Immateriaalne põhivara	269	419	9
Kokku põhivara	2 174	2 875	
Kokku varad	355 825	467 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	319 300	424 300	11
Võlad ja ettemaksed	18 476	40 090	12
Kokku lühiajalised kohustused	337 776	464 390	
Kokku kohustused	337 776	464 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 221	-12 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 270	11 692	
Kokku omakapital	18 049	2 779	
Kokku kohustused ja omakapital	355 825	467 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	510 850	418 083	17
Muud äritulud	8 770	13 858	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 203	-312 887	19
Mitmesugused tegevuskulud	-73 175	-60 735	20
Tööjõukulud	-32 315	-32 315	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-701	-401	8,9
Muud ärikulud	-2 102	-3 612	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 124	21 991	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 854	-10 299	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 270	11 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 270	11 692	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 124	21 991	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	701	401	8,9
Kokku korrigeerimised	701	401	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 897	12 102	3
Varude muutus	135 035	-126 442	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 615	-78 173	12
Laekunud intressid	2	17	
Kokku rahavood äritegevusest	159 144	-170 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 800	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 000	256 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-160 000	-60 000	11
Makstud intressid	-7 854	-10 316	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-112 854	185 684	
Kokku rahavood	46 290	13 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 733	1 953	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 290	13 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 023	15 733	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 270	15 270
31.12.2013	4 000	14 049	18 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordcel Climate OÜ 2013.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 arvestuspõhimõtetes.

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 Keskpanka 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 akumulieeritud 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 remondikulud 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 arvele 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	62 023	15 733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 707	11 707	4
Ostjatelt laekumata arved	11 707	11 707	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 399	1 399	6
Ettemaksed	3 377	3 377	
Tulevaste perioodide kulud	3 377	3 377	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 483	16 483	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 095	34 095	4
Ostjatelt laekumata arved	34 095	34 095	
Muud nõuded	8	8	7
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	11 707	34 095
Kokku nõuded ostjate vastu	11 707	34 095

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	272 475	408 460
Ettemaksed varude eest	2 670	1 721
Kokku varud	275 145	410 181

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1	
Käibemaks	1 399	0	737
Üksikisiku tulumaks		773	773
Erisoodustuse tulumaks		11	
Sotsiaalmaks		1 353	1 336
Kohustuslik kogumispension		81	81
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 399	2 219	2 927

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

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

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-551	-551
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 758	2 758
Akumuleeritud kulum	-853	-853
Jääkmaksumus	1 905	1 905

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-150	-150
31.12.2013		
Soetusmaksumus	748	748
Akumuleeritud kulum	-479	-479
Jääkmaksumus	269	269

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	3 265	3 268
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	2 536	3 261
1-5 aasta jooksul	5 622	9 839

Nordcel Climate OÜ rendib kasutusele tingimustel ühte transpordivahendit.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	319 300	319 300		
Lühiajalised laenud kokku	319 300	319 300		
Laenukohustused kokku	319 300	319 300		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 201	10 201			13
Võlad töövõtjatele	1 598	1 598			14
Maksuvõlad	2 219	2 219			6
Muud võlad	459	459			15
Muud viitvõlad	459	459			
Saadud ettemaksed	3 999	3 999			
Muud saadud ettemaksed	3 999	3 999			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 476	18 476			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			6
Muud võlad	471	471			15
Muud viitvõlad	471	471			
Kokku võlad ja ettemaksed	40 090	40 090			

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	10 201	35 094

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad töövõtjatele	1 598	1 598

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	459	459		
Kokku muud võlad	459	459		
	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		

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	3	3

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 14 049 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2014 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 10 314 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 735 eurot (arvestades seaduses ettenähtud kohustust reservkapitali moodustamiseks).

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	510 850	418 083
Kokku müügitulu	510 850	418 083
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	510 850	418 083
Kokku müügitulu	510 850	418 083

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	1 056	6 295
Muud	7 714	7 563
Kokku muud äritulud	8 770	13 858

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	388 012	312 395
Transpordikulud	191	492
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	388 203	312 887

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	19 200	14 913
Energia	0	242
Elektrienergia	0	242
Lähetuskulud	1 875	5 126
Koolituskulud	298	319
Transpordikulud	13 182	8 535
Halduskulud	29 246	27 234
Müügikulud	307	353
Muud	9 067	4 013
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 175	60 735

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	24 297	24 297
Sotsiaalmaksud	8 018	8 018
Kokku tööjõukulud	32 315	32 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	1 927	3 443
Muud	175	169
Kokku muud ärikulud	2 102	3 612

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu	2	17
Intressikulu	-7 856	-10 316
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 854	-10 299

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	495	8 248	22 584	31 275

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 319	258 635

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 553

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	24 297	24 297

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2014

NORDCEL CLIMATE OÜ (registrikood: 12010357) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI TOPS	Juhatuse liige	21.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 270
Kokku	14 049
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 049
Kokku	19 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	510850	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
Andri Tops	37101120306	Puisniidu tee 28, Tiskre küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	800 EUR
Priit Pärn	37212260298	Tartu mnt 84a-135, Eesti	1200 EUR
Roland Jung	36106116010		1000 EUR

Sidevahendid

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