

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kliimakonsult OÜ

registrikood: 11368683

tänavatalu nimi, Sütiste tee 34-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	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.

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012	
Puhaskasumimarginaal	0,29	0,23	
Maksevõime kattekordaja:	1,97	9,44	
ROE	66,39	67,05	
ROA	39,29	61,05	
- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud			
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused			
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

Arengusuunad järgneavaks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 103	37 516	
Nõuded ja ettemaksed	38 347	4 142	2
Kokku käibevara	48 450	41 658	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 134	840	4
Immateriaalne põhivara	2 806	6 802	5
Kokku põhivara	33 940	7 642	
Kokku varad	82 390	49 300	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 077	2	6
Võlad ja ettemaksed	9 524	4 409	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 601	4 411	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 029	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	9 029	0	
Kokku kohustused	33 630	4 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 577	11 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 371	30 099	
Kokku omakapital	48 760	44 889	
Kokku kohustused ja omakapital	82 390	49 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	113 363	133 719	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 199	-4 526	11
Mitmesugused tegevuskulud	-33 589	-37 180	12
Tööjõukulud	-24 975	-50 134	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 304	-5 286	4; 5
Muud ärikulud	0	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 296	36 591	
Intressikulud	-351	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 947	36 591	
Tulumaks	-7 576	-6 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 371	30 078	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 296	36 591	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 304	5 286	4;5
Kokku korrigeerimised	7 304	5 286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 205	3 037	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 114	-5 171	
Kokku rahavood äritegevusest	18 509	39 743	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 360	-664	
Laekunud intressid	2	22	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 358	-642	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2	2	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 135	0	
Makstud intressid	-351	-1	
Makstud dividendid	-28 500	-24 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 576	-6 513	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 564	-31 012	
Kokku rahavood	-27 413	8 089	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 516	29 427	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 413	8 089	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 103	37 516	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 371	32 371
Makstud dividendid			-28 500	-28 500
31.12.2013	2 556	256	45 948	48 760

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 ekvivalendina 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 langetusele. 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.

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.

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 kaasnedä 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 tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	36 360	36 360		
Muud nõuded	528	528		
Ettemaksed	1 459	1 459		
Tulevaste perioodide kulud	1 459	1 459		
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 347	38 347		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 043	2 043		
Muud nõuded	1 837	1 837		
Ettemaksed	262	262		
Tulevaste perioodide kulud	262	262		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 142	4 142		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	532	797
Käibemaks	5 739	328
Üksikisiku tulumaks	382	697
Erisoodustuse tulumaks	18	
Sotsiaalmaks	738	1 215
Kohustuslik kogumispension	43	74
Töötuskindlustusmaksed	3	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 455	3 115

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	33 602		33 602		33 602
Amortisatsioonikulu	-2 800	-431	-3 231	-77	-3 308
31.12.2013					
Soetusmaksumus	33 602	5 325	38 927	8 126	47 053
Akumuleeritud kulum	-2 800	-5 037	-7 837	-8 082	-15 919
Jääkmaksumus	30 802	288	31 090	44	31 134

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-3 996	-3 996
31.12.2013		
Soetusmaksumus	20 357	20 357
Akumuleeritud kulum	-17 551	-17 551
Jääkmaksumus	2 806	2 806

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendi kohustus	24 103	15 077	9 026		EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	24 103	15 077	9 026			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 207	1 207		
Võlad töövõtjatele	862	862		
Maksuvõlad	7 455	7 455		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 524	9 524		

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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	36 299	33 241
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 649	8 836
Kokku tingimuslikud kohustused	45 948	42 077

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 363	133 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 363	133 719
Kokku müügitulu	113 363	133 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete projekteerimine ja paigaldus	113 363	133 719
Kokku müügitulu	113 363	133 719

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 199	-26
Alltöövõtutööd	-6 000	-4 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 199	-4 526

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	-1 324	-1 109
Elektrienergia	-11	-11
Soojusenergia	-506	-448
Kütus	-807	-650
Mitmesugused bürookulud	-7 653	-8 374
Lähetuskulud	-11 199	-15 665
Koolituskulud	-826	-942
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 043	0
Muud	-10 544	-11 090
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-33 589	-37 180

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-18 743	-37 620
Sotsiaalmaksud	-6 232	-12 514
Kokku tööjõukulud	-24 975	-50 134
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	528	1 837	72

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	14 119	30 530

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2014

Kliimakonsult OÜ (registrikood: 11368683) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SAKSAKULM	Juhatuse liige	13.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 371
Kokku	45 948
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	113363	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