

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kliimakaubamaja OÜ

registrikood: 12292404

tänava/talu nimi, Ringtee 75

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50501

e-posti aadress: ksv@ksv.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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kliimakaubamaja OÜ loodi mais 2012.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kliima- ja kütteseadmete jae- ning hulgimüük.

Ettevõtte netokäive oli 2013.majandusaastal summas 293 262 eurot. Majandusaasta lõpetati kasumiga summas 83 eurot.

Palgalisi töötajaid oli ettevõttes 2013.majandusaastal keskmiselt kaks. Töötasusid arvestati ja maksti summas 20 843 eurot, sotsiaal ja töötuskindlustusmakseid summas 2 234 eurot.

Põhivara soetati 2013.majandusaastal summas 7 416 eurot.

2014.aastal on plaanis jätkata tavapärase põhitegevusega ja suurendada ettevõtte käivet vähemalt 30%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	6 491	7 543
Nõuded ja ettemaksed	15 365	4 183
Varud	19 108	4 312
Kokku käibevara	40 964	16 038
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 045	0
Kokku põhivara	7 045	0
Kokku varad	48 009	16 038
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 686	0
Võlad ja ettemaksed	37 318	11 832
Kokku lühiajalised kohustused	39 004	11 832
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 716	0
Kokku pikaajalised kohustused	4 716	0
Kokku kohustused	43 720	11 832
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 456	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83	1 706
Kokku omakapital	4 289	4 206
Kokku kohustused ja omakapital	48 009	16 038

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	25.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	293 262	126 284
Muud äritulud	777	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 912	-104 635
Mitmesugused tegevuskulud	-27 743	-11 204
Tööjõukulud	-27 891	-8 738
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-371	0
Muud ärikulud	0	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	122	1 706
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-39	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83	1 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83	1 706

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	25.05.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	122	1 706
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	371	0
Kokku korrigeerimised	371	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 182	-4 183
Varude muutus	-14 796	-4 312
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 486	11 832
Kokku rahavood äritegevusest	1	5 043
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 416	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 416	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 416	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 014	0
Makstud intressid	-39	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 363	0
Kokku rahavood	-1 052	5 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 543	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 052	5 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 491	7 543

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.05.2012	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 706	1 706
31.12.2012	2 500		1 706	4 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			83	83
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2013	2 500	250	1 539	4 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimakaubamaja OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu ja kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Finantskohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Kliimakaubamaja OÜ seotud osapoolteks loetakse omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud); tegev- ja kõrgemjuhtkond, ettevõtte töötajad ja eelpool toodud isikute lähikondlased.

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	26	252
Arvelduskonto	6 465	7 291
Kokku raha	6 491	7 543

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 562	8 562
Ostjatelt laekumata arved	8 562	8 562
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 671	6 671
Ettemaksed	132	132
Tulevaste perioodide kulud	132	132
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 365	15 365
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 890	3 890
Ostjatelt laekumata arved	3 890	3 890
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 183	4 183

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	19 108	4 312
Kokku varud	19 108	4 312

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 671		293	
Üksikisiku tulumaks		720		183
Sotsiaalmaks		1 269		402
Kohustuslik kogumispension		53		24
Töötuskindlustusmaksed		116		51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 671	2 158	293	660

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 416	7 416	7 416
Amortisatsioonikulu	-371	-371	-371
31.12.2013			
Soetusmaksumus	7 416	7 416	7 416
Akumuleeritud kulum	-371	-371	-371
Jääkmaksumus	7 045	7 045	7 045

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
L13109180	6 402	1 686	4 716		2,9%+3kuu EURIBOR	EUR	15.10.2016
Kapitalirendikohustused kokku	6 402	1 686	4 716				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	
Masinad ja seadmed	7 045	

Kokku	7 045	
--------------	--------------	--

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	32 686	32 686		
Võlad töövõtjatele	1 408	1 408		
Maksuvõlad	2 158	2 158		
Muud võlad	682	682		
Muud viitvõlad	682	682		
Saadud ettemaksed	384	384		
Tulevaste perioodide tulud	384	384		
Kokku võlad ja ettemaksed	37 318	37 318		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 989	9 989		
Võlad töövõtjatele	700	700		
Maksuvõlad	660	660		
Muud võlad	483	483		
Muud viitvõlad	483	483		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 832	11 832		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osanik KSV Ekspert OÜ, reg.kood 11212544, aadressiga Ringtee 75, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti, üks osa väärtuses 2500 EUR		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	25.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	286 492	126 284
Soome	6 770	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	293 262	126 284
Kokku müügitulu	293 262	126 284
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	293 262	126 284
Kokku müügitulu	293 262	126 284

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013
Muud	777
Kokku muud äritulud	777

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	25.05.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	209 784	101 487
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 109	3 025
Transpordikulud	19	0
Muud	0	123
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	237 912	104 635

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	25.05.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	13 721	4 816
Energia	1 113	392
Kütus	1 113	392
Mitmesugused bürookulud	514	448
Lähetuskulud	82	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	182	0
Reklaamikulud	6 130	3 361
Muud	6 001	2 187
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 743	11 204

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	25.05.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	20 843	6 504
Sotsiaalmaksud	7 048	2 234
Kokku tööjõukulud	27 891	8 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013
Intressitulud	-39
Intressitulu kapitalirendilt	-39
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-39

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KSV Ekspert OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	31 191	9 870

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	248 370	803
25.05.2012 - 31.12.2012	Ostud	
Emaettevõtja		111 653

Kliimakaubamaja OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

Kliimakaubamaja OÜ (registrikood: 12292404) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT LÕHMUS	Juhatuse liige	16.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83
Kokku	1 539
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 539
Kokku	1 539

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83
Kokku	1 539
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 539
Kokku	1 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	237803	81.09%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	55459	18.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KSV Ekspert OÜ	11212544	Ringtee 75, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ksv@ksv.ee