

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Kliimaseade

registrikood: 10239937

tänava/talu nimi, Laki 14

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2013. aasta käive oli 8,01 mlj eurot.

OÜ Kliimaseade tarnib jahutusseadmeid Rootsist Mitsubishi Electricu tehastest ja kütteseadmeid NIBE AB-st, õhukuivateid Seibu Giken DST-st. Õhuniisuteid tarnitakse Sveitsi firmast Condair Ltd.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu (eurodes)	8 012 780	7 568 914
Müügitulu kasv	443 866	
Brutokasum (eurodes)	701759	540356
Puhaskasum (eurodes)	676 559	496222
Puhaskasumi kasv	180 337	
Müügitulu kasv (%)=MT kasvu summa : eelmise aasta MT	5,86%	10,57%
Brutokasumi määr (%) = brutokasum : müügitulu	8,76%	7,14%
Kasumi kasv (%) = puhaskasumi kasvu summa : eelm aasta puhaskasum	36,34%	-25,03%
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum : müügitulu	8,44%	6,56%
Lühiajal. Kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara : lühiaj.kohustused	2,36	2,54
ROA (%) = puhaskasum : varad kokku	15,54%	21,78%
ROE (%) = puhaskasum : omakapital	23,78%	37,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 702 640	1 530 812	
Nõuded ja ettemaksed	551 419	775 340	2
Varud	1 731 061	652 736	4
Kokku käibevara	3 985 120	2 958 888	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	64	64	
Nõuded ja ettemaksed	25 772	0	2
Materiaalne põhivara	342 304	289 481	5
Immateriaalne põhivara	250	3 158	6
Kokku põhivara	368 390	292 703	
Kokku varad	4 353 510	3 251 591	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 690 234	1 164 874	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	1 690 234	1 164 874	
Kokku kohustused	1 690 234	1 164 874	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 800	12 800	
Kohustuslik reservkapital	1 280	1 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 972 637	1 576 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	676 559	496 222	
Kokku omakapital	2 663 276	2 086 717	
Kokku kohustused ja omakapital	4 353 510	3 251 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	8 012 780	7 568 914	8
Muud äritulud	14 042	44 301	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 126 678	-5 824 857	
Mitmesugused tegevuskulud	-291 294	-440 042	
Tööjõukulud	-834 180	-736 682	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 950	-66 764	5,6
Muud ärikulud	-4 961	-4 514	
Kokku ärikasum (-kahjum)	701 759	540 356	
Intressikulud	1 417	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-35	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	703 141	540 356	
Tulumaks	-26 582	-45 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	676 559	495 166	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	701 759	540 356	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 950	66 764	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14 042	-7 167	5
Kokku korrigeerimised	53 908	59 597	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	206 103	-333 590	
Varude muutus	-1 078 324	363 578	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	527 860	-153 807	
Laekunud intressid	1 417	1 146	
Makstud intressid	-35	-90	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-45 190	
Kokku rahavood äritegevusest	386 106	432 000	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-117 867	-29 133	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 042	7 167	
Antud laenud	-18 747	-3 680	
Antud laenude tagasimaksed	10 794	7 182	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 778	-18 464	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-102 500	-130 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 500	-130 500	
Kokku rahavood	171 828	283 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 530 812	1 247 776	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	171 828	283 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 702 640	1 530 812	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			676 559	676 559
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2013	12 800	1 280	2 649 196	2 663 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta algab 01.01. ja lõpeb 31.12.

OÜ Kliimaseade 2013.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja heast raamatupidamistavast .

Aruandes esitatud 2013. majandusaasta andmed on võrreldavad 2012. majandusaasta andmetega.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013 aastal arvestuspõhimõtete muutusi ei olnud

Raha

Rahana kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi pangadeposiite ja garantiioiuseid. 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 kasulikku eluiga eraldi .

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2,5 aastat
Masinad ja seadmed	6,7 aastat
Muu inventar	6,7 aastat

Finantskohustused

Võlad tarnijatele, viitvõlad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	506 730	506 730	
Ostjatelt laekumata arved	517 968	517 968	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 238	-11 238	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	456	456	
Muud nõuded	38 874	13 102	25 772
Laenunõuded	38 452	12 680	25 772
Viitlaekumised	422	422	
Ettemaksed	31 131	31 131	
Tulevaste perioodide kulud	313	313	
Muud makstud ettemaksed	30 818	30 818	
Kokku nõuded ja ettemaksed	577 191	551 419	25 772

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	731 584	731 584	
Ostjatelt laekumata arved	745 107	745 107	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 523	-13 523	
Muud nõuded	31 371	31 371	
Laenunõuded	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)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		107 820		121 143
Üksikisiku tulumaks		22 482		19 660
Sotsiaalmaks		39 531		34 775
Kohustuslik kogumispension		1 936		1 653
Töötuskindlustusmaksed		3 603		3 923
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		30 494		31 026
Ettemaksukonto jääk	456		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	456	205 866	0	212 180

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	1 731 061	652 736
Seadmed	1 731 061	652 736
Kokku varud	1 731 061	652 736

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		111 916	5 126		117 042	824	117 866
Amortisatsioonikulu		-55 189	-4 890	-2 986	-63 065	-1 978	-65 043
31.12.2013							
Soetusmaksumus	177 563	423 725	15 790	11 751	451 266	21 966	650 795
Akumuleeritud kulum		-273 829	-9 598	-7 363	-290 790	-17 701	-308 491
Jääkmaksumus	177 563	149 896	6 192	4 388	160 476	4 265	342 304

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	14 042	7 167
Transpordivahendid	14 042	7 167
Kokku	14 042	7 167

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-2 908	-2 908
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 490	19 490
Akumuleeritud kulum	-19 240	-19 240
Jääkmaksumus	250	250

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	1 233 448	1 233 448		
Võlad töövõtjatele	51 889	51 889		
Maksuvõlad	205 866	205 866		
Muud võlad	199 031	199 031		
Dividendivõlad	101 716	101 716		
Muud viitvõlad	97 315	97 315		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 690 234	1 690 234		

	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 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	59 272	34 235
Leedu	275 183	17 384
Rootsi	15 856	1 200
Soome	55 612	106 738
Eesti	7 605 907	7 402 723
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 011 830	7 562 280
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	950	6 634
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	950	6 634
Kokku müügitulu	8 012 780	7 568 914
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütteseadmete müük, paigaldus, hooldus	3 523 627	3 045 233
Jahutusseadmete müük, paigaldus, hooldus	4 194 261	4 141 539
Ventilatsioonisüsteemide paigaldus	294 892	382 142
Kokku müügitulu	8 012 780	7 568 914

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	632 825	542 020
Sotsiaalmaksud	214 776	185 648
Töövõtulepingute kulu koos sots.maksudega	0	526
Puhkusereserv	-13 421	8 488
Kokku tööjõukulud	834 180	736 682
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	29

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	29 065	24 765

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing Kliimaseade (registrikood: 10239937) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SUURVÄLI	Juhatuse liige	27.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kliimaseade osanikule

Olen auditeerinud Osaühing Kliimaseade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnaõtjate 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eldi Kreison

Vandeaudiitori number 394

Dison OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 139

Tallinn

27.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kliimaseade (registrikood: 10239937) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELDI KREISON	Vandeaudiitor	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 972 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	676 559
Kokku	2 649 196
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 449 196
Kokku	2 649 196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	8012780	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