

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
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 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kliimakaubamaja OÜ loodi mais 2012.a.

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

Ettevõtte netokäive oli 2014.majandusaastal summas 169 413 eurot. Majandusaasta lõpetati kahjumiga summas 1 576 eurot.

Palgalisi töötajaid oli ettevõttes 2014.majandusaastal keskmiselt üks. Töötasusid arvestati ja maksti summas 8 476 eurot, sotsiaal ja töötuskindlustusmaksid summas 3 022 eurot.

Põhivara 2014.majandusaastal ei soetatud.

2014.aasta augusti kuus ettevõtte tegevus eraldi majandava üksusena peatati.

2015.aastal jätkab Kliimakaubamaja OÜ kaubamärgina KSV Ekspert OÜ koosseisus, mis on suunatud jaeklientidele. Aktiivset majandustegevust ettevõttes ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 695	6 491
Nõuded ja ettemaksed	17	15 365
Varud	0	19 108
Kokku käibevara	2 712	40 964
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	7 045
Kokku põhivara	0	7 045
Kokku varad	2 712	48 009
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 686
Võlad ja ettemaksed	0	37 318
Kokku lühiajalised kohustused	0	39 004
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	4 716
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 716
Kokku kohustused	0	43 720
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 538	1 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 576	83
Kokku omakapital	2 712	4 289
Kokku kohustused ja omakapital	2 712	48 009

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	169 413	293 262
Muud äritulud	202	777
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 287	-237 912
Mitmesugused tegevuskulud	-6 334	-27 743
Tööjõukulud	-11 498	-27 891
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 391	-371
Muud ärikulud	-500	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 395	122
Intressikulud	-181	-39
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 576	83
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 576	83

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 395	122
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 391	371
Kasum (kahjum) põhivara müügist	453	0
Kokku korrigeerimised	1 844	371
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 348	-11 182
Varude muutus	19 108	-14 796
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 318	25 486
Kokku rahavood äritegevusest	-2 413	1
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 416
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 200	-7 416
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 416
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 402	-1 014
Makstud intressid	-181	-39
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 583	6 363
Kokku rahavood	-3 796	-1 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 491	7 543
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 796	-1 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 695	6 491

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 576	-1 576
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	2 500	250	-38	2 712

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimakaubamaja OÜ 2014. 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

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 erinevaid hindu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	2 679	26
Arvelduskonto	16	6 465
Kokku raha	2 695	6 491

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Ettemaksed	9	9
Tulevaste perioodide kulud	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	17	17
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	0	19 108
Kokku varud	0	19 108

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8	6 671	
Üksikisiku tulumaks			720
Sotsiaalmaks			1 269
Kohustuslik kogumispension			53
Töötuskindlustusmaksed			116
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	6 671	2 158

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
Amortisatsioonikulu	-1 391	-1 391	-1 391
Müügid	-5 654	-5 654	-5 654
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 416	7 416	7 416
Akumuleeritud kulum	-7 416	-7 416	-7 416
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	5 200	
Transpordivahendid	5 200	
Kokku	5 200	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed		7 045
Kokku		7 045

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 824	286 492
Soome	5 589	6 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 413	293 262
Kokku müügitulu	169 413	293 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	169 413	293 262
Kokku müügitulu	169 413	293 262

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	202	777
Kokku muud äritulud	202	777

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 445	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	126 110	209 784
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 529	28 109
Transpordikulud	203	19
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 287	237 912

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 360	13 721
Energia	197	1 113
Kütus	197	1 113
Mitmesugused bürookulud	3	514
Lähetuskulud	0	82
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	182
Reklaamikulud	3 021	6 130
Muud	1 753	6 001
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 334	27 743

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	8 476	20 843
Sotsiaalmaksud	3 022	7 048
Kokku tööjõukulud	11 498	27 891
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	453
Trahvid, viivised ja hüvitised	47
Kokku muud ärikulud	500

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	181	39
Kokku intressikulud	181	39

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Emaettevõtja	31 191

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	88 373	15 790
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	248 370	803

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Kliimakaubamaja OÜ (registrikood: 12292404) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT LÕHMUS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 576
Kokku	-38
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38
Kokku	-38

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 576
Kokku	-38
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38
Kokku	-38

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	147293	86.94%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	22120	13.06%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ksv@ksv.ee