

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Fresh-Est Kliima OÜ

registrikood: 12369271

tänava/talu nimi, Veerenni 56A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5019134, +372 5119802

e-posti aadress: andres@freshest.ee, riho@freshest.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Fresh - Est Kliima põhitegevus on ventilatsiooni- ja jahutussüsteemide müük, paigaldus ning projekteerimine. Töötajate töötasude summa oli kokku 96 438.- eurot, millest sotsiaalkindlustusmaksed moodustasid 24 398.- eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on lähtudes pakutavate teenuste täiustamise baasilt firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Andres Kaal
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	13 449	14 550
Nõuded ja ettemaksed	39 112	25 126
Kokku käibevara	52 561	39 676
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 783	11 875
Kokku põhivara	15 783	11 875
Kokku varad	68 344	51 551
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 954	1 903
Võlad ja ettemaksed	42 303	28 561
Kokku lühiajalised kohustused	44 257	30 464
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 365	8 318
Kokku pikaajalised kohustused	6 365	8 318
Kokku kohustused	50 622	38 782
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 213	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 953	10 213
Kokku omakapital	17 722	12 769
Kokku kohustused ja omakapital	68 344	51 551

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	443 551	208 671
Muud äritulud	472	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 490	-146 069
Mitmesugused tegevuskulud	-55 253	-16 684
Tööjõukulud	-96 438	-34 922
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 570	-625
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 272	10 371
Intressikulud	-319	-158
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 953	10 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 953	10 213

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 272	10 371
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 570	625
Kokku korrigeerimised	1 570	625
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 986	-25 126
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 738	28 560
Kokku rahavood äritegevusest	6 594	14 430
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 478	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 478	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	6 500
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-6 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 902	-2 278
Makstud intressid	-315	-158
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 217	-2 436
Kokku rahavood	-1 101	11 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 550	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 101	11 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 449	14 550

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 213	10 213
31.12.2013	2 556	10 213	12 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 953	4 953
31.12.2014	2 556	15 166	17 722

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahakäivet äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud on võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvustamisel on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640.- euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir € 640.-

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks : omanikke ,tütarettevõtjaid,sidusettevõtjaid,tegev-ja kõrgemat juhtkonda ,eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha ja pangakontod	13 449	14 550
Kokku raha	13 449	14 550

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 109	39 109
Ettemaksed	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 112	39 112
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 126	25 126
Ostjatelt laekumata arved	25 126	25 126
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 126	25 126

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	12 500	12 500	12 500
Akumuleeritud kulum	-625	-625	-625
Jääkmaksumus	11 875	11 875	11 875
Ostud ja parendused	5 478	5 478	5 478
Amortisatsioonikulu	-1 570	-1 570	-1 570
31.12.2014			
Soetusmaksumus	17 978	17 978	17 978
Akumuleeritud kulum	-2 195	-2 195	-2 195
Jääkmaksumus	15 783	15 783	15 783

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	8 319	1 954	6 365	2,63	EUR	28.07.2018
Kapitalirendikohustused kokku	8 319	1 954	6 365			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	10 222	1 903	8 319	2,63	EUR	28.07.2018
Kapitalirendikohustused kokku	10 222	1 903	8 319			

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel tarbesõidukit.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 830	26 830
Võlad töövõtjatele	5 582	5 582
Maksuvõlad	9 891	9 891
Kokku võlad ja ettemaksed	42 303	42 303
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 553	25 553
Maksuvõlad	3 008	3 008
Kokku võlad ja ettemaksed	28 561	28 561

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	443 551	207 421
Soome	0	1 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	443 551	208 671
Kokku müügitulu	443 551	208 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43221	443 551	208 671
Kokku müügitulu	443 551	208 671

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	72 040	26 079
Sotsiaalmaksud	24 398	8 843
Kokku tööjõukulud	96 438	34 922
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	30 178	7 754	23 420	2 826

2014		Ostud	Müügid	
Emaettevõtja		55 888	344 990	
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	31 433	127 527	6 500	6 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	17 797	10 563

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Fresh-Est Kliima OÜ (registrikood: 12369271) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KAAL	Juhatuse liige	12.08.2015
RIHO REILI	Juhatuse liige	12.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 953
Kokku	15 166
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 166
Kokku	15 166

Kasumit otsustati mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	443551	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fresh-Est OÜ	11310436	Eesti	1917 EUR
Riho Reili	38006240222	Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019134
Mobiiltelefon	+372 5119802
E-posti aadress	riho@freshest.ee
E-posti aadress	andres@freshest.ee