

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kliimakaubamaja OÜ loodi mais 2012.a.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 679	2 695
Nõuded ja ettemaksed	8	17
Kokku käibevara	2 687	2 712
Kokku varad	2 687	2 712
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38	1 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25	-1 576
Kokku omakapital	2 687	2 712
Kokku kohustused ja omakapital	2 687	2 712

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	169 413
Muud äritulud	10	202
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-151 287
Mitmesugused tegevuskulud	-35	-6 334
Tööjõukulud	0	-11 498
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 391
Muud ärikulud	0	-500
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25	-1 395
Intressikulud	0	-181
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25	-1 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25	-1 576

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25	-1 395
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 391
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	453
Kokku korrigeerimised	0	1 844
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9	15 348
Varude muutus	0	19 108
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-37 318
Kokku rahavood äritegevusest	-16	-2 413
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	5 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-6 402
Makstud intressid	0	-181
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 583
Kokku rahavood	-16	-3 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 695	6 491
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16	-3 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 679	2 695

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25	-25
31.12.2015	2 500	250	-63	2 687

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimakaubamaja OÜ 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 679	2 679
Arvelduskonto	0	16
Kokku raha	2 679	2 695

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	8
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	8	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	8

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	10	202
Kokku muud äritulud	10	202

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	1 360
Energia	0	197
Kütus	0	197
Mitmesugused bürookulud	0	3
Reklaamikulud	0	3 021
Muud	35	1 753
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35	6 334

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	8 476
Sotsiaalmaksud	0	3 022
Kokku tööjõukulud	0	11 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	KSV Ekspert OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015		Müügid
Emaettevõtja		10
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	88 373	15 790

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2016

Kliimakaubamaja OÜ (registrikood: 12292404) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT LÕHMUS	Juhatuse liige	12.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25
Kokku	-63
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-63
Kokku	-63

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25
Kokku	-63
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-63
Kokku	-63

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