

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kodukliima

registrikood: 11158069

tänava/talu nimi, Roosi tee 8-3

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 56462879

e-posti aadress: kodukliima@hot.ee

veebilehe aadress: <http://kodukliima.xyz/>

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Muud võlad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Kodukliima on asutatud 9. augustil 2005.a ja alustas kohe ka majandustegevust. Käibemaksukohuslaseks on registreeritud oktoobrist 2006.a.

Osaühingu tegevusalad on: kütte- ja ventilatsioonisüsteemide projekteerimine, arvutusliku energiamärgise väljastamine; raamatupidamisteenuse osutamine; lastekaupade müük e-poes, aadressil www.lusti.ee.

Müügitulu võrreldes kahe eelmise aastaga suurenes kuid jäi siiski alla varasemast tulemusest. Võrreldes 2014. aastaga on suurenemine 38% ja seda projekteerimistööde arvelt.

Juba mitmendat aastat on vähenenud müügitulu nii internetikaubandusest kui raamatupidamisteenustest. Oluliselt on aga suurenenud projekteerimistööde maht.

Välja on endiselt veel maksmata osa 2007.a. dividendist ja 2011.a. eest välja kuulutatud dividend. Juhatuse liikmele eraldi juhatus- liikme tasu makstud ei ole.

Edasine tegevus sõltub tellimuste arvust kõigil firma tegevusaladel. Müügihinda tõsta on raske, sest siis ei vajata meie teenuseid üldse. Järelikult tuleks hoida kulude tase madalal kuigi mitmesuguste kaupade ja teenuste hinnatõusud nõuavad meilki palkade ja muude kulude tõusu. Internetikaubandus nõuaks samuti suuremaid kulutusi internetiturundusele kuid see nõuaks ka müüdavate kaupade hinna suurendamist. Firma majandustegevus on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	44 930	26 552
Nõuded ja ettemaksed	500	1 203
Varud	230	983
Kokku käibevara	45 660	28 738
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 574	9 332
Kokku põhivara	6 574	9 332
Kokku varad	52 234	38 070
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 500	7 000
Võlad ja ettemaksed	13 050	10 836
Kokku lühiajalised kohustused	19 550	17 836
Kokku kohustused	19 550	17 836
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 422	21 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 450	-4 005
Kokku omakapital	32 684	20 234
Kokku kohustused ja omakapital	52 234	38 070

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	40 600	29 442
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 733	-6 986
Mitmesugused tegevuskulud	-6 364	-7 497
Tööjõukulud	-11 286	-16 519
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 758	-2 399
Muud ärikulud	-13	-51
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 446	-4 010
Muud finantstulud ja -kulud	4	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 450	-4 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 450	-4 005

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 446	-4 010
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 758	2 399
Kokku korrigeerimised	2 758	2 399
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	703	-618
Varude muutus	753	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 214	-1 421
Laekunud intressid	4	5
Kokku rahavood äritegevusest	17 878	-3 645
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	1 433
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 433
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500	0
Kokku rahavood	18 378	-2 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 552	28 764
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 378	-2 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 930	26 552

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	21 427	24 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 005	-4 005
31.12.2014	2 556	256	17 422	20 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 450	12 450
31.12.2015	2 556	256	29 872	32 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kodukliima 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamistoimkonna juhendite muudatused ei ole arvestustele mõju avaldanud.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varude jääk inventeeritakse aasta lõpus ja selle alusel tehakse korrigeerimiskanne raamatupidamises.

Materjalid ja varud hinnatakse alla juhul, kui nende realiseerimisväärtus on langenud või nad on jäänud lattu seisma rohkem kui 6 kuuks. Varude allahindlust nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta ja maksumus üle 1000€. Varad, mille soetusmaksumus on kuni 1000€, kantakse kohe kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksikutest komponentidest, millel on erinev kasulik eluiga, võib need komponendid võtta raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavast kasulikust elueast:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
sõitukid	10
arvutid jm tehnika	4

Amortisatsiooni norm määratakse igale seadmele eraldi, arvestades tema tehnilist seisukorda.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud pika- ja lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajalisi ja pikaajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte annab enda poolt müüdud lastetoodetele garantii.

Kuna garantii aeg on võrdne maaletooja poolt antud garantiiga ja nende poolt tagatud, siis garantiieraldist ei ole moodustatud.

Tingimuslikud kohustused kajastatakse viitvõlgadena. Kui palk on arvestatud, arvestatakse kuludesse ka maksukohustus. Enne väljamakse tegemist kajastatakse väljamaksega kaasnev maksuvõlg viitvõlana. Samuti kajastatakse viitvõlana arvestatud dividendide maksuvõlg kuni selle ajani kui dividendid tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kaasabil soetatud põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa- netomeetod.

Tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadud summa võrra vähendatakse selle kuluartikli summat kulude-tulude printsiibile vastavalt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal aastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Kui reservkapital on saavutanud nõutud suuruse, lõpetatakse iga-aastaste eraldiste tegemine. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks.

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 valmidusastme meetodil.

(Pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügi korral lähtutakse teenuse valmidusastmest bilansipäeval).

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusastme määramiseks viiakse läbi tehtud tööde ülevaatus bilansipäevaks, kus määratakse osutatud teenuse maht kogu osutatavast teenusest.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ostjate ettemaksed teenuste eest"

Kulud

Kuludena kajastatakse ettevõtte igapäevase tegevuse käigus tekkivaid kulusid.

Kulude arvestuste peetakse eraldi kuluartiklite, tegevusalade ja objektide lõikes.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	144	144
Ostjatelt laekumata arved	144	144
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125
Ettemaksed	231	231
Tulevaste perioodide kulud	231	231
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	500
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	424	424
Ostjatelt laekumata arved	424	424
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54
Ettemaksed	725	725
Tulevaste perioodide kulud	725	725
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 203	1 203

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	125	1 046	54	
Üksikisiku tulumaks		158		311
Erisoodustuse tulumaks		8		
Sotsiaalmaks		428		605
Kohustuslik kogumispension		31		37
Töötuskindlustusmaksed		24		45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125	1 695	54	998

Maksude tasumise tähtaeg on järgmise aasta jaanuaris.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	23 995		23 995	23 995
Akumuleeritud kulum	-13 697		-13 697	-13 697
Jääkmaksumus	10 298		10 298	10 298
Ostud ja parendused		1 433	1 433	1 433
Muud ostud ja parendused		1 433	1 433	1 433
Amortisatsioonikulu	-2 399		-2 399	-2 399
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 995	1 433	25 428	25 428
Akumuleeritud kulum	-16 096	0	-16 096	-16 096
Jääkmaksumus	7 899	1 433	9 332	9 332
Amortisatsioonikulu	-2 400	-358	-2 758	-2 758
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 995	1 433	25 428	25 428
Akumuleeritud kulum	-18 496	-358	-18 854	-18 854
Jääkmaksumus	5 499	1 075	6 574	6 574

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Töötajatelt saadud laen	6 500	6 500		
Lühiajalised laenud kokku	6 500	6 500		
Laenukohustused kokku	6 500	6 500		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Töötajatelt saadud laen	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000		
Laenukohustused kokku	7 000	7 000		

Töötajatelt on saadud 2008.a. tagatiseta lühiajalist laenu 19 173€. Sellest on tagasi makstud 2008.a. 3196€, 2009.a. 7669€, 2010.a. 3195€, 2011.a. 2113€ ja 2015.a. 500€. Tagastada jääb veel 2500€. 2011.a. võeti töötajatelt täiendavat tagatiseta lühiajalist laenu 4000€.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 035	1 035
Võlad töövõtjatele	1 978	1 978
Maksuvõlad	1 695	1 695
Muud võlad	8 342	8 342
Dividendivõlad	5 959	5 959
Muud viitvõlad	2 383	2 383
Kokku võlad ja ettemaksed	13 050	13 050
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	593	593
Võlad töövõtjatele	1 438	1 438
Maksuvõlad	998	998
Muud võlad	7 807	7 807
Dividendivõlad	5 959	5 959
Muud viitvõlad	1 848	1 848
Kokku võlad ja ettemaksed	10 836	10 836

Võlg töövõtjatele koosneb detsembri palgavõlast 1318€ ja maja.kulu võlast töövõtjale 661€.

Muud viitvõlad 2015.a. on Väljamaksmata dividendidelt arvestatud dividendi tulumaks 1584€ ja välja maksmata detsembri palgalt arvestatud riigimaksud 799€.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 318	1 418
Maj.kulude võlg töötajatele	660	20
Kokku võlad töövõtjatele	1 978	1 438

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	5 959	5 959
Muud viitvõlad	2 383	2 383
Divid. tulumaksu viitvõlg	1 584	1 584
Detsembri palga maksud	799	799
Kokku muud võlad	8 342	8 342
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	5 959	5 959
Muud viitvõlad	1 848	1 848
Dividendi tulumaksu viitvõlg	1 584	1 584
Detsembri palga maksude viitvõlg	264	264
Kokku muud võlad	7 807	7 807

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ühe osa nimiväärtus on 2 556 €.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 600	29 442
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 600	29 442
Kokku müügitulu	40 600	29 442
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine	31 853	14 407
Internetikaubandus	5 533	5 899
raamatupidamise teenus	3 214	5 321
muud teenused	0	3 815
Kokku müügitulu	40 600	29 442

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	39	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 047	4 905
Müügi eesmärgil ostetud teenused	89	996
Transpordikulud	1 277	1 085
Üür ja rent	1 281	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 733	6 986

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	1 883
Energia	1 583	1 937
Kütus	1 583	1 937
Mitmesugused bürookulud	3 888	2 930
Koolituskulud	65	65
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	26
Reklaamid	236	213
Kindlustused	592	443
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 364	7 497

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 435	12 340
Sotsiaalmaksud	2 851	4 179
Kokku tööjõukulud	11 286	16 519
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Juhatuse liikme tasu 2015. aastal ei ole makstud, välja kuulutatud dividendi ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2016

Osaühing Kodukliima (registrikood: 11158069) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU SARV	Juhatuse liige	09.06.2016
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 450
Kokku	29 872
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 872
Kokku	29 872

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 450
Kokku	29 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	31853	78.46%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	5533	13.63%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3214	7.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Sarv	45412300352	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56462879
E-posti aadress	kodukliima@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.kodukliima.webby.com/