

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**Aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**Aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**Ärinimi:** Kliimastudio OÜ

**Registrikood:** 12720917

**Adress:** Sõpruse pst 153

**Linn:** Tallinn

**Maakond:** Harju maakond

**Postisihthumber:** 10414

**Telefon:** +372 5651181

**E-posti aadress:** [ergo.daum@gmail.com](mailto:ergo.daum@gmail.com)

## 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                                | 10 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                  | 10 |
| Lisa 7 Võlad töövõtjatele                   | 10 |
| Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad    | 11 |
| Lisa 9 Osakapital                           | 11 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 11 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud           | 12 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 12 |
| Lisa 14 Muud ärikulud                       | 12 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                    | 13 |
| Aruande allkirjad                           | 14 |

## Tegevusaruanne

Kliimastuudio OÜ peamiseks tegevusalaks on kliima-, kütte- ja külmutusseadmete müük ja hooldus. Ettevõtte salong asub aadressil Sõpruse pst.153, Tallinn.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 12 919        | 5 354         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 17 372        | 36 489        | 3       |
| Varud                                        | 9 087         | 5 033         | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>39 378</b> | <b>46 876</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>39 378</b> | <b>46 876</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 24 507        | 22 694        | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>24 507</b> | <b>22 694</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>24 507</b> | <b>22 694</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         | 9       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 229         | 0             |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 7 142         | 21 682        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>14 871</b> | <b>24 182</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>39 378</b> | <b>46 876</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 16.09.2014 -<br>31.12.2014 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 782 240       | 52 338                     | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -670 314      | -23 037                    | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -65 697       | -6 612                     | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -34 559       | -1 007                     | 13      |
| Muud ärikulud                               | -1            | 0                          | 14      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>11 669</b> | <b>21 682</b>              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>11 669</b> | <b>21 682</b>              |         |
| Tulumaks                                    | -4 527        | 0                          |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>7 142</b>  | <b>21 682</b>              |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 16.09.2014 -<br>31.12.2014 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 11 669         | 21 682                     |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 19 117         | -36 489                    | 3       |
| Varude muutus                                         | -4 054         | -5 033                     | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 1 813          | 22 694                     | 6       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>28 545</b>  | <b>2 854</b>               |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                |                            |         |
| Saadud laenud                                         | 21 000         | 0                          |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -21 000        | 0                          |         |
| Makstud dividendid                                    | -16 453        | 0                          |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -4 527         | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-20 980</b> | <b>0</b>                   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>7 565</b>   | <b>2 854</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 5 354          | 2 500                      | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>7 565</b>   | <b>2 854</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 12 919         | 5 354                      | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>16.09.2014</b>              | 2 500                       | 0                           | 2 500   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 21 682                      | 21 682  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | 21 682                      | 24 182  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 7 142                       | 7 142   |
| Makstud dividendid             | 0                           | -16 453                     | -16 453 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 500                       | 12 371                      | 14 871  |

Täpsem informatsioon osakapitali kirjete kohta aruande lisas 9

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kliimastuudio OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Varud

Varud võetakse arvele nende seotusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas.

### Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusgea, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tuludele.

### Maksustamine

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

### Seotud osapooled

Kliimastuudio OÜ majandusaasta koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke(emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;



c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015    | 31.12.2014   |
|-------------------|---------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 3 455         | 15           |
| Arvelduskontod    | 9 464         | 5 339        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>12 919</b> | <b>5 354</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 13 230        | 13 230         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 13 230        | 13 230         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3             | 3              | 5       |
| Ettemaksed                         | 4 139         | 4 139          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 109           | 109            |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 4 030         | 4 030          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>17 372</b> | <b>17 372</b>  |         |

  

|                                    | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 30 974        | 30 974         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 30 974        | 30 974         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0             | 0              | 5       |
| Ettemaksed                         | 5 515         | 5 515          |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 5 515         | 5 515          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>36 489</b> | <b>36 489</b>  |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|------------------------|--------------|--------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 3 051        | 5 033        |
| Ettemaksed varude eest | 6 036        | 0            |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>9 087</b> | <b>5 033</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |              | 31.12.2014 |            |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 720          | 0          | 130        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 838          | 0          | 77         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 1 639        | 0          | 255        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 50           | 0          | 7          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 119          | 0          | 18         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 3          |              | 0          |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3</b>   | <b>3 366</b> | <b>0</b>   | <b>487</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 19 141        | 19 141         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 2 000         | 2 000          | 7       |
| Maksuvõlad                       | 3 366         | 3 366          | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>24 507</b> | <b>24 507</b>  |         |
|                                  |               |                |         |
|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 21 557        | 21 557         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 650           | 650            | 7       |
| Maksuvõlad                       | 487           | 487            | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>22 694</b> | <b>22 694</b>  |         |

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2015   | 31.12.2014 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Töötasude kohustus              | 2 000        | 650        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>2 000</b> | <b>650</b> |

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 9 897         | 17 346        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 2 474         | 4 336         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>12 371</b> | <b>21 682</b> |

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intress ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusi, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                         | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                              | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk)                                                                                          | 2 500      | 2 500      |
| Ettevõtte osakapital koosneb 2 500 osakust nimiväärtusega 1 EUR osak. Osade eest on täielikult tasutud. |            |            |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                             | 2015           | 16.09.2014 -<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                 |                |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                |                |                            |
| Eesti                                                       | 771 640        | 52 338                     |
| Soome                                                       | 10 600         | 0                          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                  | <b>782 240</b> | <b>52 338</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                      | <b>782 240</b> | <b>52 338</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                               |                |                            |
| Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja müük | 782 240        | 52 338                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                      | <b>782 240</b> | <b>52 338</b>              |

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

|                                                  | 2015            | 16.09.2014 -<br>31.12.2014 |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -534 262        | -17 559                    |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -136 052        | -5 478                     |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-670 314</b> | <b>-23 037</b>             |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2015           | 16.09.2014 -<br>31.12.2014 |
|----------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Üür ja rent                            | -10 888        | -750                       |
| Energia                                | -2 886         | -246                       |
| Kütus                                  | -2 886         | -246                       |
| Erinevad sidekulud                     | -1 202         | -64                        |
| Väikevahendid                          | -4 524         | -5 452                     |
| IT kulud- veebiteenused ja infohaldus  | -21            | -16                        |
| Sõiduvahendite halduskulud             | -5 547         | -5                         |
| Pangateenused                          | -138           | -7                         |
| Muud mitmesugused tegevuskulud         | -40 491        | -72                        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-65 697</b> | <b>-6 612</b>              |

## Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2015           | 16.09.2014 -<br>31.12.2014 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | -25 829        | -746                       |
| Sotsiaalmaksud                                 | -8 730         | -261                       |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-34 559</b> | <b>-1 007</b>              |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2              | 1                          |

## Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

|                                | 2015      | 16.09.2014 -<br>31.12.2014 |
|--------------------------------|-----------|----------------------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -1        | 0                          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-1</b> | <b>0</b>                   |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                              | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                              | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 13 231     | 354        | 5 391      | 1 143      |

| 2015                                                                                                                             | Ostud   | Müügid  | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0       | 0       | 21 000        | 21 000                      |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 167 403 | 131 706 | 0             | 0                           |
|                                                                                                                                  |         |         |               |                             |
| 16.09.2014 - 31.12.2014                                                                                                          | Ostud   | Müügid  | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0       | 0       | 0             | 0                           |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 5 163   | 8 161   | 0             | 0                           |

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Kliimastuudio OÜ (registrikood: 12720917) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ERGO DAUM          | Juhatuse liige     | 29.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 229         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 7 142         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>12 371</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 229         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 7 142         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>12 371</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus | 43221      | 782240          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                      | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|
| Arvi Lomp      | 35806180292                         | Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 250 EUR                   |
| Ergo Daum      | 38110010284                         | Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti         | 2000 EUR                  |
| Margus Bubert  | 36008090265                         | Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti          | 250 EUR                   |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| Telefon         | +372 5651181       |
| E-posti aadress | ego.daum@gmail.com |