

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kliimatark OÜ

registrikood: 12761810

tänava/talu nimi, Veerenni tn 53a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

e-posti aadress: priit.maasik@abckliima.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kliimataark OÜ põhitegevusalaks on kütte- ja kliimaseadmete müük ja hooldus. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	01.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	204 710	0	
Nõuded ja ettemaksed	26 151	2 500	2
Kokku käibevara	230 861	2 500	
Kokku varad	230 861	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	178 302	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	178 302	0	
Kokku kohustused	178 302	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 059	0	
Kokku omakapital	52 559	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	230 861	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	1 178 007	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 051 884	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 085	
Tööjõukulud	-43 057	7
Muud ärikulud	-1 977	
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 004	
Muud finantstulud ja -kulud	55	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.12.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	50 004
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 651
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	178 302
Laekunud intressid	55
Kokku rahavood äritegevusest	204 710
Kokku rahavood	204 710
Raha ja raha ekvivalentide muutus	204 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	204 710

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
01.12.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		50 059	50 059
31.12.2015	2 500	50 059	52 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimataark OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Kliimataark OÜ sidusettevõtted
- Kliimataark OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 090	21 090
Ostjatelt laekumata arved	21 090	21 090
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 446	2 446
Ettemaksed	115	115
Muud makstud ettemaksed	115	115
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 151	26 151
	01.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 446	
Üksikisiku tulumaks		956
Erisoodustuse tulumaks		45
Sotsiaalmaks		1 858
Kohustuslik kogumispension		111
Töötuskindlustusmaksed		86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 446	3 056

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 293	51 293
Võlad töövõtjatele	1 968	1 968
Maksuvõlad	3 056	3 056
Muud võlad	501	501
Muud viitvõlad	501	501
Saadud ettemaksed	121 484	121 484
Tulevaste perioodide tulud	121 484	121 484
Kokku võlad ja ettemaksed	178 302	178 302

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	01.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.12.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 178 007
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 178 007
Kokku müügitulu	1 178 007
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kliimaseadmete müük ja paigaldus	1 178 007
Kokku müügitulu	1 178 007

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.12.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	32 187
Sotsiaalmaksud	10 870
Kokku tööjõukulud	43 057
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	501

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	01.12.2014 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	11 773

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2016

Kliimataark OÜ (registrikood: 12761810) 01.12.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAASIK	Juhatuse liige	31.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 059
Kokku	50 059
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 559
Kokku	50 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 059
Kokku	50 059
Jaotamine	
Dividendideks	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 559
Kokku	50 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1178007	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Maasik	37407260259	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priit.maasik@abckliima.ee