

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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: www.kodukliima.webby.com/

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

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

2016.a. müügitulu on võrreldes eelmise aastaga suurenenud ja seda põhiliselt projekteerimistööde mahu arvelt. Juba mitmendat aastast järjest on vähenenud müügitulu internetikaubandusest.

Tunduvalt on suurenenud tööjõukulud, sest tööle võeti osalise tööajaga teine projekteerija. Tänu sellele oligi võimalik teostada suuremas mahus projekteerimistöid. Juhatuse liikmele juhatuse- liikme tasu makstud ei ole.

2016.a. müügitulu oli 62,7 tuhat eurot ja kasum 18,2 tuhat eurot.

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

Firma majandustegevus on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	52 304	44 930
Nõuded ja ettemaksed	2 663	500
Varud	60	230
Kokku käibevarad	55 027	45 660
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 971	6 574
Kokku põhivarad	2 971	6 574
Kokku varad	57 998	52 234
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	6 500
Võlad ja ettemaksed	6 988	13 050
Kokku lühiajalised kohustised	6 988	19 550
Kokku kohustised	6 988	19 550
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 872	17 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 326	12 450
Kokku omakapital	51 010	32 684
Kokku kohustised ja omakapital	57 998	52 234

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	62 741	40 600
Muud äritulud	62	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 068	-7 733
Mitmesugused tegevuskulud	-7 192	-6 364
Tööjõukulud	-30 048	-11 286
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 165	-2 758
Muud ärikulud	-10	-13
Ärikasum (kahjum)	18 320	12 446
Intressitulud	6	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 326	12 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 326	12 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kodukliima 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standarditele 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

Alates 2016. aastast on vastavalt Raamatupidamise seadusele kasutatud väikeettevõtja lühendatud aruandlust.

Väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on piisav andmaks asjakohast ja tõepäraselt esitatud finantsinfot majandusüksuse finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

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 1 aastaks. Varude allahindlust nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	10 aastat
arvutid ja muu kontori põhivara	5 aastat

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

Finantskohustised

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 kohustised

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 kuludes 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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 562	2 562
Ostjatelt laekumata arved	2 562	2 562
Ettemaksed	101	101
Tulevaste perioodide kulud	101	101
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 663	2 663
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 490		
Käibemaks	299	125	1 046
Üksikisiku tulumaks	251		158
Erisoodustuse tulumaks			8
Sotsiaalmaks	602		428
Kohustuslik kogumispension	42		31
Töötuskindlustusmaksed	34		24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 718	125	1 695

Maksude tasumise tähtaeg on järgmise aasta jaanuaris.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu	-807	-358	-1 165	-1 165
Müügid	-2 438		-2 438	-2 438
31.12.2016				
Soetusmaksumus	16 495	1 433	17 928	17 928
Akumuleeritud kulum	-14 241	-716	-14 957	-14 957
Jääkmaksumus	2 254	717	2 971	2 971

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Töötajatelt saadud laen	0	0		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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		
Laenukohustised kokku	6 500	6 500		

2008. ja 2011.a. saadud laenust oli 2015.a. lõpuks tagastamata 6 500€.

Laen tagastati 2016.a. täielikult.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	306	306
Võlad töövõtjatele	2 806	2 806
Maksuvõlad	2 718	2 718
Muud võlad	1 158	1 158
Muud viitvõlad	1 158	1 158
Kokku võlad ja ettemaksed	6 988	6 988
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 832	1 318
Puhkusetasude kohustis	974	0
Maj.kulude võlg töötajatele	0	660
Kokku võlad töövõtjatele	2 806	1 978

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 158	1 158
Detsembri palga maksud	1 158	1 158
Kokku muud võlad	1 158	1 158
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ühe osa nimiväärtus on 2 556 €.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 741	40 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 741	40 600
Kokku müügitulu	62 741	40 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine	55 890	31 853
Internetikaubandus	3 433	5 533
raamatupidamise teenus	3 325	3 214
muu müük	93	0
Kokku müügitulu	62 741	40 600

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	219	39
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 305	5 047
Müügi eesmärgil ostetud teenused	86	89
Transpordikulud	837	1 277
Üür ja rent	1 621	1 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 068	7 733

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	1 502	1 583
Kütus	1 502	1 583
Mitmesugused bürookulud	3 565	3 888
Lähetuskulud	857	0
Koolituskulud	331	65
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Reklaamid	364	236
Kindlustused	525	592
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 192	6 364

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 711	8 435
Sotsiaalmaksud	7 364	2 851
Kokku tööjõukulud	29 075	11 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

Osaühing Kodukliima (registrikood: 11158069) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI SARV	Juhatuse liige	28.03.2017
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 326
Kokku	48 198

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 326
Kokku	48 198
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 198
Kokku	48 198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	55890	89.08%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	3433	5.47%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3325	5.30%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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