

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kliimakonsult OÜ

registrikood: 11368683

tänava/talu nimi, J. Sütiste tee 34-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13411

telefon: +372 5169358

e-posti aadress: urmas.saksakulm@gmail.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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kliimakonsult OÜ asutati 2007. aasta märtsikuus, eesmärgiga pakkuda ehituslike tehnosüsteemide projekteerimist peamiselt sisekliima valdkonnas. Lisaks pakub ettevõtte ehitus- ja energeetikaalaseid konsultatsioone, ekspertiiside tegemist, seminaride korraldamist ning mitmesuguste tehnosüsteemidega seotud installatsioonitööde teostamist.

Aruandeaasta oli edukas.

Majandusaastal oli keskmine töötajate arv ettevõttes 1. Juhatus koosneb 1 liikmest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015	
Puhaskasumimarginaal	0,30	0,29	
Maksevõime kattekordaja:	9,19	7,33	
ROE	68,61	78,79	
ROA	62,54	71,72	
- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud			
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused			
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Kliimakonsult OÜ järgmise aasta plaan on suurendada käivet ja säilitada saavutatud kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 536	10 429	
Nõuded ja ettemaksed	25 995	24 982	2
Kokku käibevarad	50 531	35 411	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 595	19 195	4
Kokku põhivarad	11 595	19 195	
Kokku varad	62 126	54 606	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 501	4 832	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 501	4 832	
Kokku kohustised	5 501	4 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 962	7 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 851	39 216	
Kokku omakapital	56 625	49 774	
Kokku kohustised ja omakapital	62 126	54 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	129 150	136 172	8
Muud äritulud	0	74	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 450	-25 200	10
Mitmesugused tegevuskulud	-50 972	-38 701	11
Tööjõukulud	-14 106	-17 338	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 600	-7 593	4
Muud ärikulud	-169	-478	
Ärikasum (kahjum)	46 853	46 936	
Intressikulud	-3	-96	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 851	46 841	
Tulumaks	-8 000	-7 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 851	39 216	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 853	46 936	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 600	7 593	4
Kokku korrigeerimised	7 600	7 593	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 012	-17 695	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-82	-5 341	
Kokku rahavood äritegevusest	53 359	31 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 640	4
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-2 639	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-9 029	
Makstud intressid	-3	-96	
Makstud dividendid	-32 000	-30 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 250	-7 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 253	-46 625	
Kokku rahavood	14 107	-17 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 429	28 200	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 107	-17 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 536	10 429	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	38 246	41 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 216	39 216
Väljakuulutatud dividendid			-30 500	-30 500
31.12.2015	2 556	256	46 962	49 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 851	38 851
Väljakuulutatud dividendid			-32 000	-32 000
31.12.2016	2 556	256	53 813	56 625

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimakonsult OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed	4-6 aastat
Sõidukid	3-5 aastat
Muu inventar	2-3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav

kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisast väärtusest, siis hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kliimakonsult OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 840	23 840	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	3
Muud nõuded	1 118	1 118	13
Ettemaksed	1 014	1 014	
Tulevaste perioodide kulud	1 014	1 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 995	25 995	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 587	15 587	
Muud nõuded	668	668	13
Ettemaksed	8 727	8 727	
Tulevaste perioodide kulud	8 727	8 727	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 982	24 982	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		750	
Käibemaks		2 500	2 355
Üksikisiku tulumaks		323	329
Erisoodustuse tulumaks			625
Sotsiaalmaks		661	663
Kohustuslik kogumispension		40	40
Ettemaksukonto jääk	23		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	4 274	4 012

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	33 602	5 325	38 927	8 126	47 053
Akumuleeritud kulum	-9 521	-5 258	-14 779	-8 126	-22 905
Jääkmaksumus	24 081	67	24 148	0	24 148
Ostud ja parendused		2 640	2 640		2 640
Amortisatsioonikulu	-6 720	-873	-7 593		-7 593
31.12.2015					
Soetusmaksumus	33 602	7 965	41 567		41 567
Akumuleeritud kulum	-16 241	-6 131	-22 372		-22 372
Jääkmaksumus	17 361	1 834	19 195		19 195
Amortisatsioonikulu	-6 720	-880	-7 600		-7 600
31.12.2016					
Soetusmaksumus	33 602	7 965	41 567		41 567
Akumuleeritud kulum	-22 961	-7 011	-29 972		-29 972
Jääkmaksumus	10 641	954	11 595		11 595

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		74
Transpordivahendid		74
Kokku		74

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	407	407	
Võlad töövõtjatele	820	820	
Maksuvõlad	4 274	4 274	3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 501	5 501	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	820	820	
Maksuvõlad	4 012	4 012	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 832	4 832	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	43 050	37 570
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 763	9 392
Kokku tingimuslikud kohustised	53 813	46 962

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 750	136 172
Läti	13 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 150	136 172
Kokku müügitulu	129 150	136 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete projekteerimine ja paigaldus	129 150	136 172
Kokku müügitulu	129 150	136 172

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	74
Kokku muud äritulud	0	74

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	-9 450	-25 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 450	-25 200

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-8	-8
Energia	-873	-1 247
Kütus	-873	-1 247
Mitmesugused bürookulud	-12 169	-16 464
Lähetuskulud	-31 439	-10 060
Koolituskulud	-752	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-61
Muud	-5 731	-10 861
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-50 972	-38 701

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-10 606	-13 036
Sotsiaalmaksud	-3 500	-4 302
Kokku tööjõukulud	-14 106	-17 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 118	668

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 606	13 036

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2017

Kliimakonsult OÜ (registrikood: 11368683) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SAKSAKULM	Juhatuse liige	12.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 851
Kokku	53 813
Jaotamine	
Dividendideks	53 813
Kokku	53 813

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	129150	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Saksakulm	37010250318	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169358
E-posti aadress	urmas.saksakulm@gmail.ee