

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Fresh-Est Kliima OÜ

registrikood: 12369271

tänavatalu nimi, Veerenni tn 56a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5019134, +372 5119802

e-posti aadress: andres@freshest.ee, riho@freshest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Fresh - Est Kliima põhitegevus on ventilatsiooni- ja jahutussüsteemide müük, paigaldus ning projekteerimine.

Töötajate töötasude summa oli kokku 129 735,00 (110 327,00) eurot , millest sotsiaalkindlustusmaksed moodustasid 33 420,00 (37 865,00) eurot.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on lähtudes pakutavate teenuste täiustamise baasilt firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Riho Reili
juhatuse liige

30.03.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 485	51 585	2
Nõuded ja ettemaksed	122 440	32 925	3
Kokku käibevarad	231 925	84 510	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 188	13 986	4
Kokku põhivarad	12 188	13 986	
Kokku varad	244 113	98 496	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 076	2 026	
Võlad ja ettemaksed	192 105	80 219	6
Kokku lühiajalised kohustised	201 181	82 245	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 292	6 360	
Kokku pikaajalised kohustised	2 292	6 360	
Kokku kohustised	203 473	88 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 335	15 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 749	-7 831	
Kokku omakapital	40 640	9 891	
Kokku kohustised ja omakapital	244 113	98 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	912 204	421 418
Muud äritulud	1 284	50 072
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-704 914	-281 287
Mitmesugused tegevuskulud	-47 574	-47 745
Tööjõukulud	-129 735	-148 192
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 798	-1 798
Ärikasum (kahjum)	29 467	-7 532
Intressikulud	-188	-255
Muud finantstulud ja -kulud	1 470	-44
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 749	-7 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 749	-7 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu lühendatud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahakäivet äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud on võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvustamisel on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640.- euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir € 640.-

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks : omanikke ,tütarettevõtjaid,sidusettevõtjaid,tegev-ja kõrgemat juhtkonda ,eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha ja pangakontod	109 485	51 585
Kokku raha	109 485	51 585

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	117 020	117 020
Ostjatelt laekumata arved	117 020	117 020
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	420	420
Muud nõuded	5 000	5 000
Laenunõuded	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 440	122 440
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 663	31 663
Ostjatelt laekumata arved	31 663	31 663
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 068	1 068
Ettemaksed	194	194
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 925	32 925

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	17 978	17 978	17 978
Akumuleeritud kulum	-2 195	-2 195	-2 195
Jääkmaksumus	15 783	15 783	15 783
Amortisatsioonikulu	-1 797	-1 797	-1 797
31.12.2015			
Soetusmaksumus	17 978	17 978	17 978
Akumuleeritud kulum	-3 992	-3 992	-3 992
Jääkmaksumus	13 986	13 986	13 986
Amortisatsioonikulu	-1 798	-1 798	-1 798
31.12.2016			
Soetusmaksumus	17 978	17 978	17 978
Akumuleeritud kulum	-5 790	-5 790	-5 790
Jääkmaksumus	12 188	12 188	12 188

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	4 351	2 059	2 292	2,3	EUR	28.07.2018
Kapitalirendikohustised kokku	4 351	2 059	2 292			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	6 360	1 789	4 571	2,63	EUR	28.07.2018
Kapitalirendikohustised kokku	6 360	1 789	4 571			

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel tarbesõidukit.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	172 148	172 148
Võlad töövõtjatele	9 421	9 421
Maksuvõlad	10 536	10 536
Kokku võlad ja ettemaksed	192 105	192 105
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 246	59 246
Võlad töövõtjatele	8 232	8 232
Maksuvõlad	12 741	12 741
Kokku võlad ja ettemaksed	80 219	80 219

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	912 204	421 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	912 204	421 418
Kokku müügitulu	912 204	421 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooni- ja jahutussüsteemide müük, paigaldus ning projekteerimine.	912 204	421 418
Kokku müügitulu	912 204	421 418

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	96 315	110 327
Sotsiaalmaksud	33 420	37 865
Kokku tööjõukulud	129 735	148 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	110 255	1 868	21 714	2 794

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Fresh-Est OÜ	5 000	3,75	EUR	30.06.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	34 041	870 759	34 980	298 107

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 897	39 654

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

Fresh-Est Kliima OÜ (registrikood: 12369271) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO REILI	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 749
Kokku	38 084
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 084
Kokku	38 084

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	912204	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fresh-Est OÜ	11310436	Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Riho Reili	38006240222	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019134
Mobiiltelefon	+372 5119802
E-posti aadress	riho@freshest.ee
E-posti aadress	andres@freshest.ee