

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kliimastuudio OÜ

registrikood: 12720917

tänava nimi, maja ja korteri number: Sõpruse pst 33-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10414

telefon: +372 56451554

e-posti aadress: ergo.daum@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kliimastuudio OÜ peamiseks tegevusalaks on kliima-, kütte- ja külmutusseadmete müük ja hooldus. Ettevõtte salong asub aadressil Sõpruse pst. 33/2, Tallinn.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 219	12 919	2
Nõuded ja ettemaksed	39 363	17 372	3,5
Varud	1 542	9 087	4
Kokku käibevarad	58 124	39 378	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 000	0	
Kokku põhivarad	25 000	0	
Kokku varad	83 124	39 378	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 363	0	
Võlad ja ettemaksed	55 928	24 507	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	58 291	24 507	
Kokku kohustised	58 291	24 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 371	5 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 962	7 142	
Kokku omakapital	24 833	14 871	
Kokku kohustised ja omakapital	83 124	39 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	788 461	782 240	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-677 821	-670 314	12
Mitmesugused tegevuskulud	-56 025	-65 697	13
Tööjõukulud	-44 616	-34 559	14
Muud ärikulud	-39	-1	15
Ärikasum (kahjum)	9 960	11 669	
Intressitulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 962	11 669	
Tulumaks	0	-4 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 962	7 142	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimastuudio OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 nüüdiseväärtuseni. 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (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 kõrgevat juhtkonda;

c. 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
Sularaha kassas	6 533	3 455
Arvelduskontod	10 686	9 464
Kokku raha	17 219	12 919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 160	35 160
Ostjatelt laekumata arved	35 160	35 160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 255	1 255
Muud nõuded	57	57
Viitlaekumised	57	57
Ettemaksed	2 891	2 891
Tulevaste perioodide kulud	27	27
Muud makstud ettemaksed	2 864	2 864
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 363	39 363
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 230	13 230
Ostjatelt laekumata arved	13 230	13 230
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	4 139	4 139
Tulevaste perioodide kulud	109	109
Muud makstud ettemaksed	4 030	4 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 372	17 372

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 542	3 051
Ettemaksed varude eest	0	6 036
Kokku varud	1 542	9 087

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		500		
Käibemaks		697	0	720
Üksikisiku tulumaks		515	0	838
Sotsiaalmaks		988	0	1 639
Kohustuslik kogumispension		30	0	50
Töötuskindlustusmaksed		72	0	119
Ettemaksukonto jääk	1 255		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 255	2 802	3	3 366

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0		
Jääkmaksumus	0		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	25 000	25 000	25 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	25 000	25 000	25 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	25 000	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	25 000	25 000	25 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 265	33 265
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400
Maksuvõlad	2 802	2 802
Muud võlad	1 598	1 598
Muud viitvõlad	1 598	1 598
Saadud ettemaksed	15 863	15 863
Tulevaste perioodide tulud	15 863	15 863
Kokku võlad ja ettemaksed	55 928	55 928
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 141	19 141
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	3 366	3 366
Kokku võlad ja ettemaksed	24 507	24 507

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 400	2 000
Aruandvad isikud	169	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 569	2 000

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 866	9 897
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 467	2 474
Kokku tingimuslikud kohustised	22 333	12 371

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 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	788 461	771 640
Soome	0	10 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	788 461	782 240
Kokku müügitulu	788 461	782 240
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja müük	788 461	782 240
Kokku müügitulu	788 461	782 240

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-510 427	-534 262
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 938	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-163 164	-136 052
Transpordikulud	-292	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-677 821	-670 314

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-9 000	-10 888
Energia	-3 388	-2 886
Kütus	-3 388	-2 886
Lähetuskulud	-100	0
Koolituskulud	-709	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 546	0
Erinevad sidekulud	-1 157	-1 202
Väikevahendid	0	-4 524
IT kulud- veebiteenused ja infohaldus	0	-21
Sõiduvahendite halduskulud	-23 637	-5 547
Pangateenused	-763	-138
Muud mitmesugused tegevuskulud	-14 725	-40 491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56 025	-65 697

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-33 345	-25 829
Sotsiaalmaksud	-11 271	-8 730
Kokku tööjõukulud	-44 616	-34 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Traavid, viivised ja hüvitised	-39	-1
Kokku muud ärikulud	-39	-1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	364	2 213	13 231	354

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 552	88 909	167 403	131 706

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Kliimastuudio OÜ (registrikood: 12720917) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO DAUM	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 962
Kokku	22 333
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 333
Kokku	22 333

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 962
Kokku	22 333
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 333
Kokku	22 333

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	788461	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56451554
E-posti aadress	ergo.daum@gmail.com