

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 56462879

e-posti aadress: kodukliima@hot.ee

veebilehe aadress: kodukliima.xyz

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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kodukliima on asutatud 9. augustil 2005.a. Käibemaksukohuslaseks on registreeritud alates oktoobrist 2006.a.

2018.a. tegevusalad olid: kütte- ja ventilatsioonisüsteemide projekteerimine korterelamutele ja nõustamine selles valdkonnas, raamatupidamisteenuse osutamine ja mänguasjade müük e-poes, aadressil www.lusti.ee.

2018.a. müügitulus oli suur vähenemine võrreldes eelmise aastaga projekteerimistööde osas ja raamatupidamisteenuste osutamises. Internetikaubandus püsis samal tasemel. Müügitulu vähenes võrreldes 2017. aastaga 2,9 korda. Seoses sellega on kõvasti vähenenud ka tööjõukulud ja muud tegevuskulud. Püsikulud aga on endisel tasemel. Müügitulu suure languse tõttu lõpetati aasta 9,4 tuh.eurose kahjumiga. Juhatuse liikmele juhatuse- liikme tasu makstud ei ole. Dividende makstud ei ole.

Edasine tegevus sõltub tellimuste arvust kõigil firma tegevusaladel. Võimalik, et tuleb suurendada reklaamikulusid. Firma majandustegevus on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 104	36 966
Nõuded ja ettemaksed	1 637	397
Varud	0	60
Kokku käibevarad	27 741	37 423
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 708	5 421
Kokku põhivarad	4 708	5 421
Kokku varad	32 449	42 844
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 861	2 853
Kokku lühiajalised kohustised	1 861	2 853
Kokku kohustised	1 861	2 853
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 179	48 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 403	-11 019
Kokku omakapital	30 588	39 991
Kokku kohustised ja omakapital	32 449	42 844

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	13 587	39 776
Muud äritulud	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 394	-3 239
Mitmesugused tegevuskulud	-7 238	-5 211
Tööjõukulud	-11 225	-41 835
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 080	-523
Muud ärikulud	-57	-7
Ärikasum (kahjum)	-9 407	-11 023
Intressitulud	4	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 403	-11 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 403	-11 019

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kodukliima 2018.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 akumuliseeritud 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
Arvutid	4 aastat
Sõidukid	10 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.

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 pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 637	1 637
Ostjatelt laekumata arved	1 637	1 637
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 637	1 637
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	203	203
Ostjatelt laekumata arved	203	203
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	194	194
Kokku nõuded ja ettemaksed	397	397

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	61	194	16
Üksikisiku tulumaks			31
Sotsiaalmaks			175
Kohustuslik kogumispension			12
Töötuskindlustusmaksed			8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	194	242

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		2 973		2 973	2 973
Amortisatsioonikulu	-165	-358		-523	-523
31.12.2017					
Soetusmaksumus	16 495	4 406		20 901	20 901
Akumuleeritud kulum	-14 406	-1 074		-15 480	-15 480
Jääkmaksumus	2 089	3 332		5 421	5 421
Ostud ja parendused			1 367	1 367	1 367
Muud ostud ja parendused			1 367	1 367	1 367
Amortisatsioonikulu	-165	-1 659	-256	-2 080	-2 080
31.12.2018					
Soetusmaksumus	16 495	2 973	1 367	20 835	20 835
Akumuleeritud kulum	-14 571	-1 300	-256	-16 127	-16 127
Jääkmaksumus	1 924	1 673	1 111	4 708	4 708

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	300	300
Võlad töövõtjatele	1 122	1 122
Maksuvõlad	61	61
Muud võlad	378	378
Muud viitvõlad	378	378
Kokku võlad ja ettemaksed	1 861	1 861
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	320	320
Võlad töövõtjatele	1 965	1 965
Maksuvõlad	242	242
Muud võlad	326	326
Muud viitvõlad	326	326
Kokku võlad ja ettemaksed	2 853	2 853

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	685	707
Puhkusetasude kohustis	437	974
Maj.kulude võlg töötajatele	0	284
Kokku võlad töövõtjatele	1 122	1 965

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	378	378
Detsembri palga maksud		
Kokku muud võlad	378	378
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	326	326
Dets.palga maksud	326	326
Kokku muud võlad	326	326

Dets. palk makstakse välja jaanuaris ja maksud tasutakse 10. veebruariks.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ühe osa nimiväärtus on 2 556 €.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 587	39 676
Malta	0	100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 587	39 776
Kokku müügitulu	13 587	39 776
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine	10 110	32 500
Internetikaubandus	2 094	2 194
raamatupidamise teenus	1 147	4 982
muu müük	236	100
Kokku müügitulu	13 587	39 776

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	478	918
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	984	1 343
Müügi eesmärgil ostetud teenused	203	100
Transpordikulud	729	878
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 394	3 239

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	805	692
Kütus	805	692
Mitmesugused bürookulud	4 609	3 802
Lähetuskulud	1 017	90
Koolituskulud	212	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	213	18
Reklaamid	382	247
Kindlustused	0	362
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 238	5 211

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	8 254	31 253
Sotsiaalmaksud	2 971	10 582
Kokku tööjõukulud	11 225	41 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega töötasu, ei ole tehtud mingeid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Osaühing Kodukliima (registrikood: 11158069) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU SARV	Juhatuse liige	24.06.2019
Resolutsioon:	Kinnitan 2018. majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 403
Kokku	27 776
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 776
Kokku	27 776

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 403
Kokku	27 776

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	10110	74.41%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	2094	15.41%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1147	8.44%	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	kodukliima.xyz