

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 579	17 219
Nõuded ja ettemaksed	9 838	39 363
Varud	1 467	1 542
Kokku käibevarad	53 884	58 124
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	173 261	25 000
Kokku põhivarad	173 261	25 000
Kokku varad	227 145	83 124
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 341	2 363
Võlad ja ettemaksed	75 565	55 928
Kokku lühiajalised kohustised	95 906	58 291
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	128 739	0
Kokku pikaajalised kohustised	128 739	0
Kokku kohustised	224 645	58 291
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	19 921	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 333	12 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 254	9 962
Kokku omakapital	2 500	24 833
Kokku kohustised ja omakapital	227 145	83 124

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	381 251	788 461
Muud äritulud	1 948	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-341 965	-677 821
Mitmesugused tegevuskulud	-20 010	-56 025
Tööjõukulud	-48 843	-44 616
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 322	0
Muud ärikulud	-21	-39
Ärikasum (kahjum)	-35 962	9 960
Intressitulud	0	2
Intressikulud	-4 256	0
Muud finantstulud ja -kulud	-36	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 254	9 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 254	9 962

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimastuudio OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. 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 nüüdsväärtuseni. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustused (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 õiglates 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 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:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 287	8 287
Ostjatelt laekumata arved	8 287	8 287
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 157	1 157
Ettemaksed	394	394
Tulevaste perioodide kulud	227	227
Muud makstud ettemaksed	167	167
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 838	9 838
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 467	1 542
Kokku varud	1 467	1 542

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		500
Käibemaks		2 333		697
Üksikisiku tulumaks		560		515
Sotsiaalmaks		1 072		988
Kohustuslik kogumispension		35		30
Töötuskindlustusmaksed		78		72
Ettemaksukonto jääk	1 157		1 255	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 157	4 078	1 255	2 802

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	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	0	25 000	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	25 000	25 000	25 000
Ostud ja parendused	181 583			181 583
Amortisatsioonikulu	-8 322			-8 322
Ümberliigitamised		-25 000	-25 000	-25 000
Ümberliigitamised ettemaksetest		-25 000	-25 000	-25 000
31.12.2017				
Soetusmaksumus	181 583	0	0	181 583
Akumuleeritud kulum	-8 322	0	0	-8 322
Jääkmaksumus	173 261	0	0	173 261

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 044	60 044
Võlad töövõtjatele	2 600	2 600
Maksuvõlad	4 078	4 078
Muud võlad	1 745	1 745
Muud viitvõlad	1 745	1 745
Saadud ettemaksed	7 098	7 098
Tulevaste perioodide tulud	7 098	7 098
Kokku võlad ja ettemaksed	75 565	75 565
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 600	2 400
Aruandvad isikud	0	169
Kokku võlad töövõtjatele	2 600	2 569

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	381 251	788 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	381 251	788 461
Kokku müügitulu	381 251	788 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja müük	381 251	788 461
Kokku müügitulu	381 251	788 461

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-36 504	-33 345
Sotsiaalmaksud	-12 339	-11 271
Kokku tööjõukulud	-48 843	-44 616
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227	6 669	27	2 213

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 800	2 747	118 552	88 909

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.08.2019

Kliimastuudio OÜ (registrikood: 12720917) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO DAUM	Juhatuse liige	21.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 254
Kokku	-19 921
Jaotamine	
Kokku	-19 921

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 254
Kokku	-19 921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	371394	97.41%	Jah

Sidevahendid

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