

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kliimastudio OÜ

registrikood: 12720917

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 803	42 579
Nõuded ja ettemaksed	3 707	9 838
Varud	2 358	1 467
Kokku käibevarad	29 868	53 884
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	164 182	173 261
Kokku põhivarad	164 182	173 261
Kokku varad	194 050	227 145
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 440	20 341
Võlad ja ettemaksed	55 694	75 565
Kokku lühiajalised kohustised	72 134	95 906
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	115 519	128 739
Kokku pikaajalised kohustised	115 519	128 739
Kokku kohustised	187 653	224 645
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	19 921	19 921
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 921	20 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 897	-40 254
Kokku omakapital	6 397	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	194 050	227 145

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	325 292	381 251
Muud äritulud	0	1 948
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 710	-341 965
Mitmesugused tegevuskulud	-9 332	-20 010
Tööjõukulud	-33 759	-48 843
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 079	-8 322
Muud ärikulud	-28	-21
Ärikasum (kahjum)	8 384	-35 962
Intressikulud	-4 486	-4 256
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-36
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 897	-40 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 897	-40 254

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimastuudio OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. 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 "müügiototel 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:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 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	2 856	2 856
Ostjatelt laekumata arved	2 856	2 856
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39
Ettemaksed	812	812
Tulevaste perioodide kulud	812	812
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 707	3 707
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	2 358	1 467
Kokku varud	2 358	1 467

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		686		2 333
Üksikisiku tulumaks		255		560
Sotsiaalmaks		498		1 072
Kohustuslik kogumispension		30		35
Töötuskindlustusmaksed		36		78
Ettemaksukonto jääk	39		1 157	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	1 505	1 157	4 078

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
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
Amortisatsioonikulu	-9 079			-9 079
31.12.2018				
Soetusmaksumus	181 583			181 583
Akumuleeritud kulum	-17 401			-17 401
Jääkmaksumus	164 182			164 182

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 139	52 139
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	1 505	1 505
Muud võlad	820	820
Muud viitvõlad	820	820
Saadud ettemaksed	30	30
Tulevaste perioodide tulud	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	55 694	55 694

	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 200	2 600
Aruandvad isikud		
Kokku võlad töövõtjatele	1 200	2 600

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-25 231	-36 504
Sotsiaalmaksud	-8 528	-12 339
Kokku tööjõukulud	-33 759	-48 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227	3 219	227	6 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.08.2019

Kliimastuudio OÜ (registrikood: 12720917) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO DAUM	Juhatuse liige	22.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 897
Kokku	-16 024
Jaotamine	
Kokku	-16 024

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 897
Kokku	-16 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	325292	100.00%	Jah

Sidevahendid

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