

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: City Kliima OÜ

registrikood: 11471205

tänava/talu nimi, Kesk-Sõjamäe tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6800160

e-posti aadress: info@citykliima.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ City Kliima on registreeritud Äriregistris 20.02.2008, kuid reaalne majandustegevus algas 01.07.2008.

2023.aastal tegeleti põhiliselt jahutus-, kütte-, kuivatus-, niisutus- ning ventilatsiooniseadmete müügiga ja paigaldusega.

Võrreldes 2022 aastaga OÜ City Kliima aruandeperioodi netokäive kasvas 0,3% võrra ja oli ca 7,8 miljonit eurot.

Bilansimaht oli 2023. aasta lõpu seisuga 3 354 648 eurot. Majandusaasta tulemuseks oli kasum 454 635 eurot.

Personal

OÜ City Kliima keskmine töötajate arv majandusaastal oli 22 töötajat. 2023 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 095 953 eurot, tegev- ja kõrgemale juhtkonnale oli arvestatud tasu summas 60 000 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ City Kliima eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt edasi tegutseda ja parandada majanduslikke näitajaid.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (EUR)	7 753 482	7 727 542
Tulu kasv (%)	0.34	17.76
Puhaskasum (EUR)	454 635	512 369
Puhasrentaablus (%)	5.86	6.63
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3.09	2.70
ROA (%)	13.55	17.40
ROE (%)	21.21	28.49

Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/ müügitulu 2022*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum 2023/ müügitulu 2023 *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum 2023/ varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum 2023/ omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 756 121	1 483 797	2
Nõuded ja ettemaksed	475 424	649 811	3
Varud	867 577	642 376	
Kokku käibevarad	3 099 122	2 775 984	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 420	3
Materiaalsed põhivarad	255 526	165 820	5
Immateriaalsed põhivarad	0	507	6
Kokku põhivarad	255 526	168 747	
Kokku varad	3 354 648	2 944 731	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 570	65 754	7
Võlad ja ettemaksed	952 330	960 925	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 002 900	1 026 679	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	208 218	119 339	7
Kokku pikaajalised kohustised	208 218	119 339	
Kokku kohustised	1 211 118	1 146 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 686 083	1 283 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	454 635	512 369	
Kokku omakapital	2 143 530	1 798 713	
Kokku kohustised ja omakapital	3 354 648	2 944 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 753 482	7 727 542	11
Muud äritulud	40 338	9 834	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 607 973	-5 912 952	
Mitmesugused tegevuskulud	-515 959	-327 844	
Tööjõukulud	-1 095 953	-897 502	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-91 754	-61 778	5,6
Muud ärikulud	-3 233	-830	
Ärikasum (kahjum)	478 948	536 470	
Intressitulud	7 706	99	
Intressikulud	-14 142	-3 653	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	472 512	532 915	
Tulumaks	-17 877	-20 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	454 635	512 369	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ City Kliima 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardidega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ City Kliima 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kui väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi lõpus kuludesse.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja

muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eur, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara (inventar)	3 kuni 5 aastat
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat
Immateriaalne põhivara	2 kuni 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Ettevõtte kui rendileandja

Ettevõtte rendileandjana kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast auandekuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7% (TuMS §41 p 72).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. OÜ City Kliima aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	760	840
Deposiidikontod	105 734	77 264
Arvelduskontod	0	1 405 693
Üleöödeposiidikontod	1 649 627	0
Kokku raha	1 756 121	1 483 797

City Kliima OÜ-l on Swedbankiga sõlmitud 34 siseriiklikku garantiilepingut lõpptähtaegadega 2024-2026. Garantii saajateks on erinevad äriühingud Eestis. Garantiikohustisi on kokku 98 064 eurot. 31.12.2023 seisuga on garantiide tagatiseks deponeeritud Swedbankis kokku 105 734 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	400 789	400 789	
Ostjatelt laekumata arved	408 078	408 078	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 289	-7 289	
Muud nõuded	69 222	69 222	
Ettemaksed	5 413	5 413	
Tulevaste perioodide kulud	5 413	5 413	
Kokku nõuded ja ettemaksed	475 424	475 424	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	539 084	539 084	
Ostjatelt laekumata arved	546 279	546 279	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 195	-7 195	
Muud nõuded	111 894	109 474	2 420
Ettemaksed	1 253	1 253	
Tulevaste perioodide kulud	1 253	1 253	
Kokku nõuded ja ettemaksed	652 231	649 811	2 420

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	52 366	44 313
Üksikisiku tulumaks	16 628	11 982
Erisoodustuse tulumaks	4 799	784
Sotsiaalmaks	26 461	21 108
Kohustuslik kogumispension	1 010	980
Töötuskindlustusmaksed	1 711	1 250
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-2 001	-2 803
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100 974	77 614

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	289 380	20 244	2 994	312 618	36 309	348 927
Akumuleeritud kulum	-149 791	-14 307	-2 994	-167 092	-28 649	-195 741
Jääkmaksumus	139 589	5 937	0	145 526	7 660	153 186
Ostud ja parendused	67 106	3 329		70 435	1 952	72 387
Muud ostud ja parendused	67 106	3 329		70 435	1 952	72 387
Amortisatsioonikulu	-52 756	-3 714		-56 470	-3 283	-59 753
31.12.2022						
Soetusmaksumus	337 388	23 573	2 994	363 955	38 261	402 216
Akumuleeritud kulum	-183 449	-18 021	-2 994	-204 464	-31 932	-236 396
Jääkmaksumus	153 939	5 552	0	159 491	6 329	165 820
Ostud ja parendused	174 754	6 132		180 886	2 985	183 871
Muud ostud ja parendused	174 754	6 132		180 886	2 985	183 871
Amortisatsioonikulu	-83 140	-4 289		-87 429	-3 819	-91 248
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 917			-2 917		-2 917
31.12.2023						
Soetusmaksumus	405 914	29 705	2 994	438 613	41 246	479 859
Akumuleeritud kulum	-163 278	-22 310	-2 994	-188 582	-35 751	-224 333
Jääkmaksumus	242 636	7 395	0	250 031	5 495	255 526

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	39 833	5 250
Transpordivahendid	39 833	5 250
Kokku	39 833	5 250

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	200 000	14 050	214 050
Akumuleeritud kulum	-200 000	-11 518	-211 518
Jääkmaksumus	0	2 532	2 532
Amortisatsioonikulu		-2 025	-2 025
31.12.2022			
Soetusmaksumus	200 000	14 050	214 050
Akumuleeritud kulum	-200 000	-13 543	-213 543
Jääkmaksumus	0	507	507
Amortisatsioonikulu		-507	-507
31.12.2023			
Soetusmaksumus	200 000	14 050	214 050
Akumuleeritud kulum	-200 000	-14 050	-214 050
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping nr. 01564692L	7 947	3 856	4 091	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.12.2025
Leping nr. 01563284L	4 828	2 449	2 379	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2025
Leping nr. 01552711L	23 632	2 865	20 767	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.04.2028
Leping nr. 01549657L	23 404	2 890	20 514	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.03.2028
Leping nr. 01548953L	23 200	2 911	20 289	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.02.2028
Leping nr. 01548242L	44 222	6 219	38 003	2,10 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.02.2028
Leping nr. 01547388L	18 071	2 594	15 477	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.01.2028
Leping nr. 01543910L	19 647	2 648	16 999	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2027
Leping nr. 01542002L	16 050	2 236	13 814	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2027
Leping nr. 01542001L	16 050	2 236	13 814	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2027
Leping nr. 01527118L	19 055	3 510	15 545	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.12.2026
Leping nr. 01522801L	17 772	3 445	14 327	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2026
Leping nr. 01511105L	15 540	3 341	12 199	2,49 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.02.2026
Leping nr. 01447864L	9 370	9 370	0	1,90 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.04.2024
Kapitalirendikohustised kokku	258 788	50 570	208 218			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping nr. 01387845L	9 533	9 533	0	1,90 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.06.2023
Leping nr. 01387891L	9 533	9 533	0	1,90 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.06.2023
Leping nr. 01399021L	4 327	4 327	0	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.08.2023
Leping nr. 01414704L	7 503	7 503	0	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2023
Leping nr. 01420840L	11 536	11 536	0	1,90 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.12.2023
Leping nr. 01432638L	8 164	2 310	5 854	1,90 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.02.2024
Leping nr. 01447864L	13 377	4 007	9 370	1,90 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.04.2024
Leping nr. 01511105L	18 812	3 272	15 540	2,49 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.02.2026
Leping nr. 01522801L	21 161	3 389	17 772	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2026
Leping nr. 01527118L	22 508	3 453	19 055	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.12.2026
Leping nr. 01542001L	18 217	2 167	16 050	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2027
Leping nr. 01542002L	18 217	2 167	16 050	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2027
Leping nr. 01543910L	22 205	2 557	19 648	1,99 + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2027
Kapitalirendikohustised kokku	185 093	65 754	119 339			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud materiaalsed põhivarad	242 002	153 939
Kokku	242 002	153 939

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	21 964	13 772
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	27 572	13 530

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	29 796	16 065
Kokku	29 796	16 065

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	88 290	68 641
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	122 481	75 261

Kasutusrendikulu sisaldab äri- ja laoruumide renti aadressil Kesk-Sõjamäe 7, Tallinn, kuut sõidukit ning majandustarkvara renti.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	595 769	595 769
Võlad töövõtjatele	79 373	79 373
Maksuvõlad	100 974	100 974
Muud võlad	13 284	13 284
Muud viitvõlad	13 284	13 284
Saadud ettemaksed	147 930	147 930
Muud saadud ettemaksed	147 930	147 930
Garantiikulude reserv	15 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	952 330	952 330
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	573 760	573 760
Võlad töövõtjatele	71 701	71 701
Maksuvõlad	77 614	77 614
Muud võlad	851	851
Muud viitvõlad	851	851
Saadud ettemaksed	201 999	201 999
Muud saadud ettemaksed	201 999	201 999
Garantiikulude reserv	35 000	35 000
Kokku võlad ja ettemaksed	960 925	960 925

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest võrdsest osast, kumbki 1 278 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 729 882	7 715 461
Soome	23 600	11 361
Läti	0	720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 753 482	7 727 542
Kokku müügitulu	7 753 482	7 727 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliima- ja kütteseadmete müük ja paigaldus	7 731 518	7 713 770
Sõidukite rent	21 964	13 772
Kokku müügitulu	7 753 482	7 727 542

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	814 732	668 764
Sotsiaalmaksud	281 221	228 738
Kokku tööjõukulud	1 095 953	897 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720	16 710
Kokku nõuded ja ettemaksed	720	16 710
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	217 247	208 078
Kokku võlad ja ettemaksed	217 247	208 078

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		28 785		49 124
Kokku müüdnud		28 785		49 124

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 595 450	71 037	2 441 046	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17 115		8 750
Kokku ostetud	2 595 450	88 152	2 441 046	8 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	60 000	50 154

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2024

City Kliima OÜ (registrikood: 11471205) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANARI-JOEL JÕESSAR	Juhatuse liige	15.02.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

City Kliima OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud City Kliima OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Strata Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 302

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

15.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

City Kliima OÜ (registrikood: 11471205) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	15.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 686 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	454 635
Kokku	2 140 718
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 940 718
Kokku	2 140 718

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 686 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	454 635
Kokku	2 140 718
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 140 718
Kokku	2 140 718

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	7753482	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800160
E-posti aadress	info@citykliima.ee