

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Klima-Therm OÜ

registrikood: 11502609

tänava nimi ja maja number: Läike tee 32-1. hoone

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 5226032, +372 6466081

faks: +372 6466082

e-posti aadress: anneken.lemberg@fsk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

FG Baltics OÜ asutati 2008. aasta aprillikuus. Ettevõtte peamine tegevusala on kliimaseadmete hulgimüük (EMTAK kood 46699 " Muude eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük"). Alates 2019. aasta lõpust on ettevõtte uus ärinimi Klima-Therm OÜ.

Järgneval majandusaastal on ettevõttel plaan jätkata samal tegevusalal. Eesmärgiks on oma turuosa- ja positsiooni säilitamine.

Ettevõtte põhitegevus on sesoonne ja sõltub suveperioodil oluliselt ilmast.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ettevõtte majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske kuna arveldamine toimub eurodes.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmuseid, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2021 aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 32 689 eurot (2020 : 25 122 eurot).

Palgalisi töötajaid 2021 aastal ei olnud. (2020 : 0).

Juhatus on kaheliikmeline.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu (tuh eurot)	2 570	1 712
Ärikasum (tuh eurot)	55	25
Ärikasumi(kahjumi) määr (%)	2,1%	1,5%
Puhaskasum (tuh eurot)	33	25
Müügitulu puhasrentaablus	1,3%	1,5%
Lühiajaline kohustuste kattekordaja	1,1	1,3
Võlakordaja (kordades)	1	0,8
Varade puhasrentaablus (ROA)	4,1%	5,5%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	92,2%	24,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Ärikasumimäär (%)=ärikasum/müügitulu*100

*Müügitulu puhasrentaablus (%)= $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

*Võlakordaja (kordades)= $\text{kohustused kokku} / \text{bilansimaht}$

*ROA (%)= $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

*ROE (%)= $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 198	13 715	2
Nõuded ja ettemaksed	783 043	446 918	3
Kokku käibevarad	797 241	460 633	
Kokku varad	797 241	460 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	761 766	358 047	5
Kokku lühiajalised kohustised	761 766	358 047	
Kokku kohustised	761 766	358 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30	74 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 689	25 122	
Kokku omakapital	35 475	102 586	
Kokku kohustised ja omakapital	797 241	460 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 569 895	1 712 286	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 506 846	-1 679 664	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 316	-7 287	10
Muud ärikulud	-11	-213	12
Ärikasum (kahjum)	54 722	25 122	
Muud finantstulud ja -kulud	10	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 732	25 122	
Tulumaks	-22 043	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 689	25 122	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klima-Therm OÜ OÜ 2021.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Arvestuspõhimõtted ei ole võrreldes eelmise aruandeperioodiga muutunud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja kohustused) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete kulu sisaldub kasumiaruandes kirjel "Muud tegevuskulud".

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimakstu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 tulu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeis ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend 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:

ettevõtte omanikke;

teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arveldusarvetel	14 198	13 715
Kokku raha	14 198	13 715

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	672 825	672 825	14
Muud nõuded	6	6	
Viitlaekumised	6	6	
Ettemaksed	110 212	110 212	
Muud makstud ettemaksed	110 212	110 212	
Kokku nõuded ja ettemaksed	783 043	783 043	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	446 918	446 918	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	446 918	446 918	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	22 043	
Käibemaks	56 896	8 604
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78 939	8 604

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213 086	213 086	
Võlad seotud osapooltele	468 347	468 347	14
Maksuvõlad	78 939	78 939	4
Muud võlad	1 367	1 367	
Muud viitvõlad	1 367	1 367	
Saadud ettemaksed	27	27	
Kokku võlad ja ettemaksed	761 766	761 766	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 786	90 786	
Võlad seotud osapooltele	257 084	257 084	14
Maksuvõlad	8 604	8 604	4
Muud võlad	1 573	1 573	
Muud viitvõlad	1 573	1 573	
Kokku võlad ja ettemaksed	358 047	358 047	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid		79 864
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt		19 966
Kokku tingimuslikud kohustised		99 830

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital jaguneb kaheks osaks 1 225 EUR ja 1 275 EUR.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 569 895	1 712 286
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 569 895	1 712 286
Kokku müügitulu	2 569 895	1 712 286
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete hulgimüük	2 569 895	1 712 286
Kokku müügitulu	2 569 895	1 712 286

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 506 846	1 679 664
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 506 846	1 679 664

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Raamatupidamisteenused ja audit	3 125	4 100
Muud	5 191	3 187
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 316	7 287

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	82
Erisoodustused ja vastuvõtukulud		
Muud	2	131
Kokku muud ärikulud	11	213

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021
Muud intressitulud	10
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Poola
--	-------

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 569 895	1 712 286
Kokku müüdnud	2 569 895	1 712 286

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	1 201 802	854 897
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 502	1 850
Kokku ostetud	1 204 304	856 747

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Klima-Therm OÜ (registrikood: 11502609) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNEKEN LEMBERG	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 689
Kokku	32 719
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 719
Kokku	32 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	2569895	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KLIMA-THERM SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ		Poola	1275 EUR (Lihtomand)
FSK SOOJUSPUMP JA KONDITSIONEER OÜ	11398537	Eesti	1225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466081
Faks	+372 6466082
Mobiiltelefon	+372 5226032
E-posti aadress	anneken.lemberg@fsk.ee