

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Fresh-Est Kliima OÜ

registrikood: 12369271

tänava/talu nimi, Tuisu tn 19/6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11314

telefon: +372 5019134, +372 5119802

e-posti aadress: riho@freshest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Fresh - Est Kliima põhitegevus on ventilatsiooni- ja jahutussüsteemide müük, paigaldus ning projekteerimine.

Töötajate töötasude summa oli kokku 176 879,00 (195 783,00) eurot , millest sotsiaalkindlustusmaksed moodustasid 49 221,00 (44 420,00) eurot.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on lähtudes pakutavate teenuste täiustamise baasilt firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Riho Reili
juhatuse liige

24.04.2023

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 234	73 976	2
Nõuded ja ettemaksed	176 088	160 314	3
Kokku käibevarad	270 322	234 290	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 236	4 144	4
Kokku põhivarad	3 236	4 144	
Kokku varad	273 558	238 434	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 040	
Võlad ja ettemaksed	74 650	72 734	5
Kokku lühiajalised kohustised	74 650	76 774	
Kokku kohustised	74 650	76 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 104	143 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 248	15 708	
Kokku omakapital	198 908	161 660	
Kokku kohustised ja omakapital	273 558	238 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 027 067	1 000 414	6
Muud äritulud	19	859	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-728 003	-719 738	7
Mitmesugused tegevuskulud	-84 034	-69 048	8
Tööjõukulud	-176 879	-195 783	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-908	-908	
Muud ärikulud	1	0	
Ärikasum (kahjum)	37 263	15 796	
Intressitulud	6	5	
Intressikulud	-9	-4	
Muud finantstulud ja -kulud	-12	-89	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 248	15 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 248	15 708	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu lühendatud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

- aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande vormil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahakäivet äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud on võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvustamisel on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640.- euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir € 640.-

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4)

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. (SME IFRS 24.4 (c)) Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid

ei täideta, on praktiliselt olematu. Näiteks kohustus säilitada viie aasta jooksul sihtfinantseerimisega seotud kuludokumente ei ole sisuline tingimus (kuna sellega ei kaasne märkimisväärsed kulud ja risk, et ettevõtte ei suuda seda teha, on väga väike), mistõttu muude tingimuste täitmisel ei pea ettevõtte ootama viis aastat, et kajastada sihtfinantseerimise tulu.

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 tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks : omanikke ,tütarettevõtjaid,sidusettevõtjaid,tegev-ja kõrgemat juhtkonda ,eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha ja pangakontod	94 234	73 976
Kokku raha	94 234	73 976

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	176 074	176 074
Ostjatelt laekumata arved	176 074	176 074
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 088	176 088
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	157 055	157 055
Ostjatelt laekumata arved	157 055	157 055
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91	91
Ettemaksed	3 168	3 168
Tulevaste perioodide kulud	3 168	3 168
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 314	160 314

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	21 579	21 579
Akumuleeritud kulum	-16 527	-16 527
Jääkmaksumus	5 052	5 052
Amortisatsioonikulu	-908	-908
31.12.2021		
Soetusmaksumus	21 579	21 579
Akumuleeritud kulum	-17 435	-17 435
Jääkmaksumus	4 144	4 144
Amortisatsioonikulu	-908	-908
31.12.2022		
Soetusmaksumus	21 579	21 579
Akumuleeritud kulum	-18 343	-18 343
Jääkmaksumus	3 236	3 236

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 270	33 270
Võlad töövõtjatele	11 868	11 868
Maksuvõlad	29 512	29 512
Kokku võlad ja ettemaksed	74 650	74 650
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 800	44 800
Võlad töövõtjatele	10 619	10 619
Maksuvõlad	17 315	17 315
Kokku võlad ja ettemaksed	72 734	72 734

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 027 067	1 000 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 027 067	1 000 414
Kokku müügitulu	1 027 067	1 000 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooni- ja jahutussüsteemide müük, paigaldus ning projekteerimine.	1 027 067	1 000 414
Kokku müügitulu	1 027 067	1 000 414

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	642 768	624 042
Müügi eesmärgil ostetud teenused	74 174	81 752
Transpordikulud	6 642	8 735
Muud	4 419	5 209
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	728 003	719 738

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	21 128	19 506
Energia	17 254	11 256
Kütus	17 254	11 256
Mitmesugused bürookulud	19 917	14 680
Lähetuskulud	1 348	761
Koolituskulud	0	154
Riiklikud ja kohalikud maksud	16	0
Transpordikulud	18 201	16 823
Muud	6 170	5 868
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 034	69 048

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	132 459	146 562
Sotsiaalmaksud	44 420	49 221
Kokku tööjõukulud	176 879	195 783
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	96 815	84 125
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 168
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 815	87 293
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 397	7 291
Kokku võlad ja ettemaksed	4 397	7 291

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	575 630	39 852	628 605	52 237
Tütarettevõtjad	186		60	
Kokku müüdnud	575 816	39 852	628 665	52 237

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	17 499	8 466	25 153	40 796
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335 783		425 469	
Kokku ostetud	353 282	8 466	450 622	40 796

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	20 523	20 523

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Mitmesugused riskid võivad ettevõtte äritegevust, finantsseisundit ja majandustulemusi oluliselt mõjutada. Sellised riskid pole aga ainsad võimalikud ohud. Ettevõtet võivad mõjutada ka riskid ja asjaolud, mida praegu peame ebaolulisteks või ebatõenäolisteks. Allpool on loetletud riskitegurid, mille järjestus ei väljenda nende realiseerumise tõenäosust ega võimalikku mõju ettevõtte äritegevusele:

pikka aega kestav geopoliitiline ja sõjaline konflikt Euroopas;
riiklikud piirangud äritegevusele;
kõrge inflatsiooni mõju klientide tarbimisharjumustele;
õnnetused, katastroofid;
makromajanduslikud ja tööturu sündmused;
õigusaktide muudatused;
suhted ametiühingutega;
kütusehindade ja intressimäärade tõus;
turu- ja kliendikäitumine;

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2023

Fresh-Est Kliima OÜ (registrikood: 12369271) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KAAL	Juhatuse liige	09.05.2023
RIHO REILI	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 248
Kokku	196 352
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 352
Kokku	196 352

Kasumit otsustati mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1027067	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Reili	38006240222	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Fresh-Est OÜ	11310436	Eesti	1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019134
Mobiiltelefon	+372 5119802
E-posti aadress	riho@freshest.ee