

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kliimatark OÜ

registrikood: 12761810

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Paldiski mnt 5-49

postisihthnumber: 10137

e-posti aadress: priit.maasik@prokliima.ee

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

Tegevusaruanne

Kliimataark OÜ põhitegevusalaks on kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete müük, paigaldus ja hooldus.

Kliimataark OÜ jätkas 2023. aastal oma põhitegevusalal soojuspumpade, konditsioneeride, kütte- ja ventilatsioonisüsteemide müügi, paigalduse ja hooldusega.

Kliimataark OÜ jätkab tegevust Prokliima kaubamärgi all.

2023 majandusaasta müügitulu oli 1 054 392 eurot. Töötasude kogusumma oli 2023 aastal 40 425 eurot, millest juhatuse liikme tasu moodustas 14 400 eurot. (2022 majandusaasta müügitulu oli 1 420 643 eurot. Töötasude kogusumma oli 2022 aastal 37 959 eurot, millest juhatuse liikme tasu moodustas 14 400 eurot.)

Järgmisel majandusaastal jätkab Kliimataark OÜ samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	173 015	207 393	
Nõuded ja ettemaksed	25 376	31 486	2
Varud	45	0	
Kokku käibevarad	198 436	238 879	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 987	12 803	4
Kokku põhivarad	8 987	12 803	
Kokku varad	207 423	251 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 694	2 557	
Võlad ja ettemaksed	69 140	122 367	5
Kokku lühiajalised kohustised	71 834	124 924	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 410	7 172	
Kokku pikaajalised kohustised	4 410	7 172	
Kokku kohustised	76 244	132 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 085	85 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 594	31 105	
Kokku omakapital	131 179	119 586	
Kokku kohustised ja omakapital	207 423	251 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 054 392	1 420 643	7
Muud äritulud	1 078	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-922 605	-1 275 371	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 537	-58 724	
Tööjõukulud	-54 050	-50 667	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 816	-3 816	
Muud ärikulud	-83	-52	
Ärikasum (kahjum)	12 379	32 013	
Intressitulud	861	23	
Intressikulud	-1 646	-931	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 594	31 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 594	31 105	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimataark OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksudohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksudohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Kliimataark OÜ sidusettevõtted
- Kliimataark OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 536	9 536
Ostjatelt laekumata arved	9 536	9 536
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 750	4 750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 034	3 034
Ettemaksed	8 056	8 056
Tulevaste perioodide kulud	8 056	8 056
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 376	25 376
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 684	16 684
Ostjatelt laekumata arved	16 684	16 684
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 413	3 413
Ettemaksed	11 389	11 389
Tulevaste perioodide kulud	11 389	11 389
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 486	31 486

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				1 970
Üksikisiku tulumaks		875		750
Sotsiaalmaks		2 286		2 156
Kohustuslik kogumispension		81		74
Töötuskindlustusmaksed		63		99
Ettemaksukonto jääk	3 034		3 413	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 034	3 305	3 413	5 049

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	32 500	4 247	36 747
Akumuleeritud kulum	-16 750	-3 378	-20 128
Jääkmaksumus	15 750	869	16 619
Amortisatsioonikulu	-3 500	-316	-3 816
31.12.2022			
Soetusmaksumus	32 500	4 247	36 747
Akumuleeritud kulum	-20 250	-3 694	-23 944
Jääkmaksumus	12 250	553	12 803
Amortisatsioonikulu	-3 500	-316	-3 816
31.12.2023			
Soetusmaksumus	32 500	4 247	36 747
Akumuleeritud kulum	-23 750	-4 010	-27 760
Jääkmaksumus	8 750	237	8 987

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 484	13 484
Võlad töövõtjatele	2 972	2 972
Maksuvõlad	3 305	3 305
Saadud ettemaksed	49 379	49 379
Muud saadud ettemaksed	49 379	49 379
Kokku võlad ja ettemaksed	69 140	69 140
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 370	84 370
Võlad töövõtjatele	2 836	2 836
Maksuvõlad	5 049	5 049
Saadud ettemaksed	30 112	30 112
Muud saadud ettemaksed	30 112	30 112
Kokku võlad ja ettemaksed	122 367	122 367

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 054 392	1 420 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 054 392	1 420 643
Kokku müügitulu	1 054 392	1 420 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük ja paigaldus	1 054 392	1 420 643
Kokku müügitulu	1 054 392	1 420 643

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	40 425	37 959
Sotsiaalmaksud	13 625	12 708
Kokku tööjõukulud	54 050	50 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	4 750	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 750	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Kliimataark OÜ (registrikood: 12761810) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAASIK	Juhatuse liige	05.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 594
Kokku	128 679
Jaotamine	
Kokku	128 679

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 594
Kokku	128 679
Jaotamine	
Kokku	128 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1054392	100.00%	Jah