

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kliimatark OÜ

registrikood: 12761810

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 5-49

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	7
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 2021. aastal oma põhitegevusalal soojuspumpade, konditsioneeride, kütte- ja ventilatsioonisüsteemide müügi, paigalduse ja hooldusega.

Kliimataark OÜ jätkab tegevust Prokliima kaubamärgi all.

2021 majandusaasta müügitulu oli 1 135 273 eurot. Töötasude kogusumma oli 2021 aastal 23 043 eurot, millest juhatuse liikme tasu moodustas 14 400 eurot. (2020 majandusaasta müügitulu oli 632 727 eurot. Töötasude kogusumma oli 2020 aastal 19 659 eurot, millest juhatuse liikme tasu moodustas 12 649 eurot.)

Järgmisel majandusaastal jätkab Kliimataark OÜ samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	201 205	77 685	
Nõuded ja ettemaksed	28 141	17 737	2
Kokku käibevarad	229 346	95 422	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 619	4 748	4
Kokku põhivarad	16 619	4 748	
Kokku varad	245 965	100 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 557	3 916	
Võlad ja ettemaksed	145 197	43 820	5
Kokku lühiajalised kohustised	147 754	47 736	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 730	0	
Kokku pikaajalised kohustised	9 730	0	
Kokku kohustised	157 484	47 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 643	43 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 338	6 270	
Kokku omakapital	88 481	52 434	
Kokku kohustised ja omakapital	245 965	100 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 135 273	632 727	7
Muud äritulud	1 004	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 002 701	-562 824	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 277	-32 738	
Tööjõukulud	-30 717	-26 265	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 545	-4 178	
Muud ärikulud	-76	-113	
Ärikasum (kahjum)	36 961	6 611	
Intressitulud	14	6	
Intressikulud	-637	-347	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 338	6 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 338	6 270	

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 tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 525	10 525
Ostjatelt laekumata arved	10 525	10 525
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 894	2 894
Ettemaksed	14 722	14 722
Tulevaste perioodide kulud	14 722	14 722
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 141	28 141
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 737	17 737
Ostjatelt laekumata arved	17 737	17 737
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 737	17 737

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			2 448
Üksikisiku tulumaks		378	376
Sotsiaalmaks		1 332	1 177
Kohustuslik kogumispension		71	71
Töötuskindlustusmaksed		39	28
Ettemaksukonto jääk	2 894		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 894	1 820	4 100

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	15 000	5 617	20 617
Akumuleeritud kulum	-10 750	-2 024	-12 774
Jääkmaksumus	4 250	3 593	7 843
Ostud ja parendused		1 083	1 083
Amortisatsioonikulu	-3 000	-1 178	-4 178
31.12.2020			
Soetusmaksumus	15 000	6 700	21 700
Akumuleeritud kulum	-13 750	-3 202	-16 952
Jääkmaksumus	1 250	3 498	4 748
Ostud ja parendused	17 500		17 500
Amortisatsioonikulu	-3 000	-176	-3 176
Ümberliigitamised		-2 453	-2 453
Muud ümberliigitamised		-2 453	-2 453
31.12.2021			
Soetusmaksumus	32 500	4 247	36 747
Akumuleeritud kulum	-16 750	-3 378	-20 128
Jääkmaksumus	15 750	869	16 619

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 623	50 623
Võlad töövõtjatele	1 795	1 795
Maksuvõlad	1 820	1 820
Saadud ettemaksed	90 959	90 959
Muud saadud ettemaksed	90 959	90 959
Kokku võlad ja ettemaksed	145 197	145 197
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 439	13 439
Võlad töövõtjatele	1 551	1 551
Maksuvõlad	4 100	4 100
Muud võlad	425	425
Muud viitvõlad	425	425
Saadud ettemaksed	24 305	24 305
Muud saadud ettemaksed	24 305	24 305
Kokku võlad ja ettemaksed	43 820	43 820

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 135 273	632 727
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 135 273	632 727
Kokku müügitulu	1 135 273	632 727
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük ja paigaldus	1 135 273	632 727
Kokku müügitulu	1 135 273	632 727

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	23 043	19 659
Sotsiaalmaksud	7 674	6 606
Kokku tööjõukulud	30 717	26 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 400	12 649

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Kliimataark OÜ (registrikood: 12761810) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAASIK	Juhatuse liige	18.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 338
Kokku	85 981
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 981
Kokku	85 981

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 338
Kokku	85 981
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 981
Kokku	85 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1135273	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Maasik	37407260259	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priit.maasik@prokliima.ee