

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	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 2019. aastal oma põhitegevusalal soojuspumpade, konditsioneeride, kütte- ja ventilatsioonisüsteemide müügi, paigalduse ja hooldusega.

Kliimataark OÜ jätkab tegevust Prokliima kaubamärgi all.

2019 majandusaasta müügitulu oli 683 328 eurot. Töötasude kogusumma oli 2018 aastal 44 173 eurot, millest juhatuse liikme tasu moodustas 11 773 eurot. (2018 majandusaasta müügitulu oli 798 686 eurot. Töötasude kogusumma oli 2018 aastal 37 444 eurot, millest juhatuse liikme tasu moodustas 11 773 eurot.)

Järgmisel majandusaastal jätkab Kliimataark OÜ samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 818	71 589	
Nõuded ja ettemaksed	6 145	21 198	2
Kokku käibevarad	67 963	92 787	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 843	8 806	4
Kokku põhivarad	7 843	8 806	
Kokku varad	75 806	101 593	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 088	47 299	5
Kokku lühiajalised kohustised	24 088	47 299	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 461	6 973	
Kokku pikaajalised kohustised	5 461	6 973	
Kokku kohustised	29 549	54 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 734	40 959	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 023	3 862	
Kokku omakapital	46 257	47 321	
Kokku kohustised ja omakapital	75 806	101 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	683 328	798 686	7
Muud äritulud	1 333	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-581 311	-702 603	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 080	-37 176	
Tööjõukulud	-58 997	-49 967	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 914	-3 533	
Muud ärikulud	-894	-1 014	
Ärikasum (kahjum)	4 465	4 393	
Intressitulud	6	12	
Intressikulud	-448	-543	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 023	3 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 023	3 862	

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 osutuda 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 nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 913	1 913
Ostjatelt laekumata arved	1 913	1 913
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 083	4 083
Muud nõuded	56	56
Viitlaekumised	56	56
Ettemaksed	93	93
Tulevaste perioodide kulud	93	93
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 145	6 145
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 519	18 519
Ostjatelt laekumata arved	18 519	18 519
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 849	1 849
Ettemaksed	830	830
Tulevaste perioodide kulud	691	691
Muud makstud ettemaksed	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 198	21 198

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			1 588	
Üksikisiku tulumaks		1 343		945
Sotsiaalmaks		2 836		2 231
Kohustuslik kogumispension		172		135
Töötuskindlustusmaksed		159		115
Ettemaksukonto jääk	4 083		261	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 083	4 510	1 849	3 426

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	15 000	2 666	17 666
Akumuleeritud kulum	-4 750	-577	-5 327
Jääkmaksumus	10 250	2 089	12 339
Amortisatsioonikulu	-3 000	-533	-3 533
31.12.2018			
Soetusmaksumus	15 000	2 666	17 666
Akumuleeritud kulum	-7 750	-1 110	-8 860
Jääkmaksumus	7 250	1 556	8 806
Ostud ja parendused		2 951	2 951
Muud ostud ja parendused		2 951	2 951
Amortisatsioonikulu	-3 000	-914	-3 914
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 599	12 599
Võlad töövõtjatele	1 346	1 346
Maksuvõlad	4 510	4 510
Saadud ettemaksed	5 633	5 633
Muud saadud ettemaksed	5 633	5 633
Kokku võlad ja ettemaksed	24 088	24 088
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 150	19 150
Võlad töövõtjatele	2 875	2 875
Maksuvõlad	3 426	3 426
Muud võlad	408	408
Muud viitvõlad	408	408
Saadud ettemaksed	21 440	21 440
Muud saadud ettemaksed	21 440	21 440
Kokku võlad ja ettemaksed	47 299	47 299

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	683 328	798 686
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	683 328	798 686
Kokku müügitulu	683 328	798 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük ja paigaldus	683 328	798 686
Kokku müügitulu	683 328	798 686

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	44 173	37 444
Sotsiaalmaksud	14 824	12 523
Kokku tööjõukulud	58 997	49 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	11 773	11 773

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Kliimataark OÜ (registrikood: 12761810) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAASIK	Juhatuse liige	30.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 023
Kokku	43 757
Jaotamine	
Kokku	43 757

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 023
Kokku	43 757
Jaotamine	
Kokku	43 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	683328	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