

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 2017. aastal oma põhitegevusalal soojuspumpade, konditsioneeride, kütte- ja ventilatsioonisüsteemide müügi, paigalduse ja hooldusega.

Mais lõpetati frantsiisi põhimõttel ABC Kliima kaubamärgi all tegutsemine ja jätkati tegevust uue Prokliima kaubamärgi all.

2017 majandusaasta müügitulu oli 531 107 eurot. Töötasude kogusumma oli 2017 aastal 34164 eurot, millest juhatuse liikme tasu moodustas 11773 eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkab Kliimataark OÜ samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 038	132 704	
Nõuded ja ettemaksed	18 438	47 851	2
Varud	5	0	
Kokku käibevarad	73 481	180 555	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 339	15 872	4
Kokku põhivarad	12 339	15 872	
Kokku varad	85 820	196 427	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 907	92 568	5
Kokku lühiajalised kohustised	33 907	92 568	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 454	9 905	
Kokku pikaajalised kohustised	8 454	9 905	
Kokku kohustised	42 361	102 473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 854	47 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 895	43 895	
Kokku omakapital	43 459	93 954	
Kokku kohustised ja omakapital	85 820	196 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	531 107	949 918	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-485 624	-808 273	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 167	-51 669	
Tööjõukulud	-45 287	-42 678	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 533	-1 794	
Muud ärikulud	-763	-634	
Ärikasum (kahjum)	-51 267	44 870	
Intressitulud	9	18	
Intressikulud	-637	-368	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 895	44 520	
Tulumaks	0	-625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 895	43 895	

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 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 644	12 644
Ostjatelt laekumata arved	12 644	12 644
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 140	5 140
Ettemaksed	654	654
Tulevaste perioodide kulud	654	654
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 438	18 438
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 208	32 208
Ostjatelt laekumata arved	32 208	32 208
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 090	12 090
Ettemaksed	1 053	1 053
Tulevaste perioodide kulud	548	548
Muud makstud ettemaksed	505	505
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 851	47 851

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		923		972
Sotsiaalmaks		2 466		1 892
Kohustuslik kogumispension		126		115
Töötuskindlustusmaksed		149		91
Ettemaksukonto jääk	5 140		12 090	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 140	3 664	12 090	3 070

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	15 000	15 000	2 666	17 666
Amortisatsioonikulu	-1 750	-1 750	-44	-1 794
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 000	15 000	2 666	17 666
Akumuleeritud kulum	-1 750	-1 750	-44	-1 794
Jääkmaksumus	13 250	13 250	2 622	15 872
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000	-533	-3 533
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 000	15 000	2 666	17 666
Akumuleeritud kulum	-4 750	-4 750	-577	-5 327
Jääkmaksumus	10 250	10 250	2 089	12 339

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 657	10 657
Võlad töövõtjatele	2 701	2 701
Maksuvõlad	3 664	3 664
Muud võlad	63	63
Muud viitvõlad	63	63
Saadud ettemaksed	16 822	16 822
Muud saadud ettemaksed	16 822	16 822
Kokku võlad ja ettemaksed	33 907	33 907
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 723	44 723
Võlad töövõtjatele	1 910	1 910
Maksuvõlad	3 070	3 070
Muud võlad	225	225
Muud viitvõlad	225	225
Saadud ettemaksed	42 640	42 640
Muud saadud ettemaksed	42 640	42 640
Kokku võlad ja ettemaksed	92 568	92 568

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	531 107	949 918
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	531 107	949 918
Kokku müügitulu	531 107	949 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük ja paigaldus	531 107	949 918
Kokku müügitulu	531 107	949 918

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	34 163	31 967
Sotsiaalmaksud	11 124	10 711
Kokku tööjõukulud	45 287	42 678
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	63	2 500	225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 773	11 773

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2019

Kliimataark OÜ (registrikood: 12761810) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAASIK	Juhatuse liige	03.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 895
Kokku	40 959
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 959
Kokku	40 959

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 895
Kokku	40 959
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 959
Kokku	40 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	531107	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