

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Climcom

registrikood: 14664577

tänavatalu nimi: Hindreku/1

maja ja korteri number:

küla: Kääriku küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67309

telefon: +372 5651908

e-posti aadress: indrek@nordicconsulting.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Intressitulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb enda kinnisvara üürile andmisega ja investeerimisega väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse. Ettevõtte kinnisvaraportfelli ei ole esialgu plaanis suurendada.

Aruandeaastal puudusid ettevõttes töölepingu alusel töötavad töötajad ning samuti ei makstud tasu juhatus liikmetele. Kulu töötasule ei tekkinud. Juhatus liikme volituste lõpetamisel või lõppemisel ei ole hüvituse maksmises kokku lepitud.

Tegevusvaldkonnad:

6430 Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse. (Selgitus: ettevõtte ei osuta investeerimisteenuseid kolmandatele isikutele ega teosta investeerimistegevust kutsetegevusena.)

68201 enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus.

15.03.2024

Indrek Teppo

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 371	66 515	2
Finantsinvesteeringud	454 631	720 010	3
Nõuded ja ettemaksed	571	135	4
Kokku käibevarad	459 573	786 660	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 176 890	608 164	5
Materiaalsed põhivarad	15 482	0	6
Kokku põhivarad	1 212 372	608 164	
Kokku varad	1 671 945	1 394 824	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 330	595	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 330	595	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 590 000	1 310 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 590 000	1 310 000	
Kokku kohustised	1 593 330	1 310 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Registreerimata osakapital	81 000	81 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	729	-5 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 614	5 899	
Kokku omakapital	78 615	84 229	
Kokku kohustised ja omakapital	1 671 945	1 394 824	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	24 327	4 242	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 974	-1 379	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 587	-12 736	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 507	0	5/6
Muud ärikulud	-924	0	
Ärikasum (kahjum)	-21 665	-9 873	
Intressitulud	459	94	13
Muud finantstulud ja -kulud	17 431	15 678	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 775	5 899	
Tulumaks	-1 839	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 614	5 899	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Climcom raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamise alused.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulusid.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel arvestatakse need ettevõtte arvestusvaluutasse ümber, rakendades raha liikumise päeval kehtinud valuutakurssi.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kinnisvarainvesteeringute hindamismudelina tuleb kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastada nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.
Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikest tööeest.
Amortisatsiooni arvustamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.
Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.
Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.
Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustisi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".
Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.
Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- (c) Punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	4 371	66 515
Kokku raha	4 371	66 515

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	720 010	720 010
31.12.2022	720 010	720 010
Müük müügihinnas või lunastamine	-263 462	-263 462
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 917	-1 917
31.12.2023	454 631	454 631

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	488	488	
Ostjatelt laekumata arved	488	488	
Laenunõuded	20 000		20 000
Ettemaksed	83	83	
Tulevaste perioodide kulud	83	83	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 571	571	20 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	135	135	
Ostjatelt laekumata arved	135	135	
Kokku nõuded ja ettemaksed	135	135	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	608 164	608 164
31.12.2022		
Soetusmaksumus	608 164	608 164
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	608 164	608 164
Ostud ja parendused	587 700	587 700
Amortisatsioonikulu	-18 974	-18 974
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 195 864	1 195 864
Akumuleeritud kulum	-18 974	-18 974
Jääkmaksumus	1 176 890	1 176 890

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 837	3 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 882	

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	16 016	16 016
Amortisatsioonikulu	-534	-534
31.12.2023		
Soetusmaksumus	16 016	16 016
Akumuleeritud kulum	-534	-534
Jääkmaksumus	15 482	15 482

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	1 590 000		1 590 000		0%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	1 590 000		1 590 000				
Laenukohustised kokku	1 590 000		1 590 000				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	1 310 000	0	1 310 000		0%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	1 310 000	0	1 310 000				
Laenukohustised kokku	1 310 000	0	1 310 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 080	1 080
Saadud ettemaksed	2 250	2 250
Muud saadud ettemaksed	2 250	2 250
Kokku võlad ja ettemaksed	3 330	3 330
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	595	595
Kokku võlad ja ettemaksed	595	595

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 327	4 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 327	4 242
Kokku müügitulu	24 327	4 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	20 837	3 600
Tulu kõrvalkulu müügist	3 490	642
Kokku müügitulu	24 327	4 242

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	755	0
Kommunaalkulud	5 421	0
Ruumide korrashoid, remont, hooldus	782	0
Kindlustuskulud	553	0
Fikstefonikulud, mobiiltelefon, internet kokku	126	0
Pangateenused	740	0
Juriidilised kulud, lepingutasud, notaritasud	11 559	0
Raamatupidamisteenused	576	0
Reklaamikulud	75	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 587	12 736

Lisa 12 Intressitulud (eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	459	94
Kokku intressitulud	459	94

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 917	0
Väärtpaberite dividenditulud	19 348	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	17 431	15 678

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 590 000	1 310 000
Kokku laenukohustised	1 590 000	1 310 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 310 000	1 310 000	0		
Kokku laenukohustised	1 310 000	1 310 000	0		
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 310 000	293 000	13 000	1 590 000	0
Kokku laenukohustised	1 310 000	293 000	13 000	1 590 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2024

OÜ Climcom (registrikood: 14664577) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DETLEV GERHARD SEELIGER	Juhatuse liige	26.03.2024
INDREK TEPPPO	Juhatuse liige	26.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

OÜ CLIMCOM
REGISTRIKOOD 14664577
AINUOSANIKU OTSUS

26. märts 2024. a.

OÜ Climcom (registrikood: 14664577), osakapital koosneb ühest osast 2500 EUR, mis annab üldkoosolekul 2500 häält ja kuulub Detlev Gerhard Seeliger'ile isikukood: 34306040165.

Päevakord

1. 2023 majandusaasta aruande kinnitamine
2. Kasumi jaotamine
3. Arvete kinnitamine

Osaühingu ainuosanik on osanike koosoleku õigustes ühehäälselt

OTSUSTANUD:

1. Kinnitada 2023 majandusaasta aruanne, mis sisaldab raamatupidamise aastaaruannet, tegevusaruannet ja kasumi jaotamise ettepanekut.

Osaühingu kasum 2023 aastal arvestatuna Eesti Raamatupidamise Seaduse (ERS) alusel moodustas -5614 Eurot.

2. Osanikule dividende ei jaotata.

3. Arvete kinnitamine. Ühehäälselt otsustati kiita heaks Nordic I-Consulting OÜ poolt 2023 aastal esitatud arvete tasumine.

Allkiri:

Detlev Gerhard Seeliger, ainuosaniku esindaja:

OÜ CLIMCOM
Registrikood 14130999
SOLE SHAREHOLDER RESOLUTION

26th of March 2024.

The share capital of OÜ Climcom consist one share with the nominal value 2500 EUR, with 2500 votes at the meeting of shareholders. This one share is owned by Detlev Gerhard Seeliger, personal code34306040165.

Agenda

1. Approval of the annual report 2023
2. Profit distribution
3. Approval on the invoices

The sole shareholder with all the rights of shareholders meeting has unanimously resolved to adopt following

RESOLUTIONS:

1. It was unanimously resolved to approve the annual report 2023 consisting of financial report; activity report and the proposal of the distribution of the retained earnings.

The profit of the Company for the financial year 2023 calculated on the basis of the Estonian Accounting Act was -5614 EUR.

2. There will be paid no dividends to the shareholder.

3. Approval of the invoices. It was unanimously approved the payment of the invoices submitted by Nordic I-Consulting OÜ in 2023.

Signature:

Detlev Gerhard Seeliger, representative of the sole shareholder

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 614
Kokku	-4 885
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 885
Kokku	-4 885

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 614
Kokku	-4 885
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 885
Kokku	-4 885

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24327	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5651908
E-posti aadress	indrek@nordicconsulting.ee