

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: KLIMATEK OÜ

registrikood: 14157001

tänavatalu nimi, Vana-Rannamõisa tee 1f/2-16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: info@climatek.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 tarnijatele	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Klimatek OÜ põhitegevuseks on ventilatsioonisüsteemide puhastus ja ventilatsiooni ja kliimaseadmete paigaldus- ning parandustööd. Ettevõtte klientideks on Eesti füüsilised ja juriidilised isikud ja EU juriidilised isikud.

Personal

Klimatek OÜ juhatus on kaheliikmeline. Ettevõttes töötas 31.12.2019 seisuga 6 töölepingu alusel töötajat. Juhatusel 2019 majandusaastal arvestatud tasusid 2000 eurot.

Tulud ja kasum

Aruandeperioodi käive oli 167 635 eurot, kahjumiks kujunes 1,68 tuhat eurot.

Tulevik

2020. aastal on ettevõttel plaanis jätkata sama tegevusega, laiendada oma klientide arvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 259	29 229	
Nõuded ja ettemaksed	1 643	722	2
Kokku käibevarad	22 902	29 951	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 437	20 258	4
Kokku põhivarad	38 437	20 258	
Kokku varad	61 339	50 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 693	1 904	
Võlad ja ettemaksed	10 904	6 270	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	13 597	8 174	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 760	5 377	
Kokku pikaajalised kohustised	14 760	5 377	
Kokku kohustised	28 357	13 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 908	12 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 676	21 579	
Kokku omakapital	32 982	36 658	
Kokku kohustised ja omakapital	61 339	50 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	167 635	110 103	7
Muud äritulud	0	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 782	-50 192	8
Mitmesugused tegevuskulud	-28 546	-13 053	9
Tööjõukulud	-73 702	-22 034	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 090	-3 023	4
Muud ärikulud	-338	-150	
Ärikasum (kahjum)	-823	21 658	
Intressikulud	-354	-78	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 176	21 579	
Tulumaks	-500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 676	21 579	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klimatek OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Klimatek OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha, pangas olevat raha (eurokontod).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja arvutid 3-5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, jm. 3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 643	1 643
Ostjatelt laekumata arved	1 643	1 643
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 643	1 643
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	722	722
Ostjatelt laekumata arved	722	722
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	722	722

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 298	0	1 474
Üksikisiku tulumaks	0	295	0	100
Sotsiaalmaks	0	1 703	0	856
Kohustuslik kogumispension	0	103	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	124	0	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 523	0	2 544

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus		2 621	2 621		2 621
Akumuleeritud kulum		-471	-471		-471
Jääkmaksumus		2 150	2 150		2 150
Ostud ja parendused	11 000	9 468	20 468	663	21 131
Amortisatsioonikulu	-550	-2 446	-2 996	-27	-3 023
31.12.2018					
Soetusmaksumus	11 000	12 089	23 089	663	23 752
Akumuleeritud kulum	-550	-2 917	-3 467	-27	-3 494
Jääkmaksumus	10 450	9 172	19 622	636	20 258
Ostud ja parendused	16 529	8 066	24 595	674	25 269
Amortisatsioonikulu	-2 613	-4 061	-6 674	-416	-7 090
31.12.2019					
Soetusmaksumus	27 529	20 155	47 684	1 337	49 021
Akumuleeritud kulum	-3 163	-6 978	-10 141	-443	-10 584
Jääkmaksumus	24 366	13 177	37 543	894	38 437

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	692	246
Kokku võlad tarnijatele	692	246

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 392	110 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 243	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 635	110 103
Kokku müügitulu	167 635	110 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsioonisüsteemide puhastamine	105 887	110 103
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	61 748	0
Kokku müügitulu	167 635	110 103

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	58 016	41 792
Alltöövõtutööd	0	6 795
Transpordikulud	41	568
Üür ja rent	725	1 037
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 782	50 192

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	1 824	1 804
Energia	1 398	588
Kütus	1 398	588
Mitmesugused bürookulud	2 470	2 603
Lähetuskulud	4 845	150
Koolituskulud	1 658	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	48
Muud	16 351	7 860
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 546	13 053

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	55 524	16 600
Sotsiaalmaksud	18 178	5 434
Kokku tööjõukulud	73 702	22 034
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	2 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2020

KLIMATEK OÜ (registrikood: 14157001) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR BALAŠOV	Juhatuse liige	03.06.2020
JÜRI MARUSOV	Juhatuse liige	03.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 676
Kokku	30 232
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Kokku	2 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	105887	63.17%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	61748	36.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
JÜRI MARUSOV	38602250333	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
IGOR BALAŠOV	38810220301	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@klimatek.ee