

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: profikliima OÜ

registrikood: 14127767

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: arved.profikliima@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Profikliima OÜ põhitegevusalaks oli majandusaasta perioodil soojuspumpadel põhinevate küttesüsteemide müük. Lisaks tegeleb ettevõtte päikeseelektrisüsteemide, kesktolmuimejate ning ventilatsioonisüsteemide müügiga. Ettevõtte asub neljas linnas – Tallinn, Tartu, Pärnu ja Viljandi. Aruandeaastal oli äriühingus keskmiselt 11 töötajat, tööjõukulud kokku 255 990 eurot. Äriühingu juhatus koosnes 31.12.2020 seisuga ühest liikmest. Juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasu kokku 16 800 eurot. Aruandeaastal põhivarasse suuri investeeringuid ei tehtud.

Aruandeaasta müügitulu oli 3 822 601 eurot.

Äriühingu aruandeaasta kasum oli 2020. aastal 23 455 eurot ja eelmiste perioodide jaotama kahjum oli peale kasumiga katmist kokku -158 433 eurot. Seega oli omakapital kokku -155 933 eurot.

Äriühing jätkab tegevust 2021. aastal ning plaanib suurendada veelgi müügitulu ning optimeeriga kulusid ning sellega katta eelmistel perioodidel tekkinud kahjum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151 633	51 297	
Nõuded ja ettemaksed	202 339	161 047	2
Varud	31 023	141 584	
Kokku käibevarad	384 995	353 928	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 886	55 011	
Kokku põhivarad	38 886	55 011	
Kokku varad	423 881	408 939	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 868	9 950	
Võlad ja ettemaksed	547 946	547 132	3
Kokku lühiajalised kohustised	579 814	557 082	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	31 246	
Kokku pikaajalised kohustised	0	31 246	
Kokku kohustised	579 814	588 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 889	20 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 456	-202 631	
Kokku omakapital	-155 933	-179 389	
Kokku kohustised ja omakapital	423 881	408 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 822 601	2 494 899	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 228 086	-2 269 372	
Mitmesugused tegevuskulud	-294 871	-213 950	
Tööjõukulud	-255 990	-196 436	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 125	-16 058	
Muud ärikulud	-2 813	-247	
Ärikasum (kahjum)	24 716	-201 164	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-1 262	-1 468	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 456	-202 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 456	-202 631	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profikliima OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Profikliima OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruanne skeemi nr 1 alusel.

Aruandeaasta perioodiks 01.01.2020 - 31.12.2020.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtajalisi hoiuseid esialgse tähtajaga kuni 3 kuud, mida saab ilma märkimisväärsete piiranguteta kasutada.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi kuluminormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvele võetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et Ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3-4

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nõudisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja rendikohustuse tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui teenus on osutatud.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Profikliima OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
 - (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
 - (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
 - (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
 - (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
 - (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.
- Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	149 806	149 806
Ostjatelt laekumata arved	149 806	149 806
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 743	46 743
Ettemaksed	5 790	5 790
Tulevaste perioodide kulud	5 790	5 790
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 339	202 339
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	144 306	144 306
Ostjatelt laekumata arved	144 306	144 306
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 621	11 621
Ettemaksed	5 120	5 120
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 047	161 047

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	348 582	348 582
Võlad töövõtjatele	12 147	12 147
Maksuvõlad	13 343	13 343
Saadud ettemaksed	173 874	173 874
Kokku võlad ja ettemaksed	547 946	547 946
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	279 162	279 162
Võlad töövõtjatele	11 420	11 420
Maksuvõlad	11 365	11 365
Saadud ettemaksed	245 185	245 185
Kokku võlad ja ettemaksed	547 132	547 132

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	191 211	150 210
Sotsiaalmaksud	64 779	46 226
Kokku tööjõukulud	255 990	196 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 108
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 108
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205 540	30 361
Kokku võlad ja ettemaksed	205 540	30 361

LAENUKOHUSTISED	31.12.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2019	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	2 500	0	250
Kokku laenukohustised	2 500	0	2 500	0	250
LAENUKOHUSTISED	31.12.2019		31.12.2020		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0		
Kokku laenukohustised			0		

MÜÜDUD	2020		2019	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		0		1 108
Kokku müüdud		0		1 108

OSTETUD	2020		2019	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	931 882		269 321	
Kokku ostetud	931 882		269 321	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	16 800	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2022

profikliima OÜ (registrikood: 14127767) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK BLAUBERG	Juhatuse liige	06.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 456
Kokku	-158 433
Jaotamine	
-	0
Kokku	0

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 456
Kokku	-158 433
Jaotamine	
-	0
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47541	3822601	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Blaumberg	38703096012	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Magno Kure	39003276046	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Hannes Aus	39003186014	Eesti	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arved.profikliima@gmail.com