

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 2022. aastal oma põhitegevusalal soojuspumpade, konditsioneeride, kütte- ja ventilatsioonisüsteemide müügi, paigalduse ja hooldusega.

Kliimataark OÜ jätkab tegevust Prokliima kaubamärgi all.

2022 majandusaasta müügitulu oli 1 420 643 eurot. Töötasude kogusumma oli 2022 aastal 37 959 eurot, millest juhatuse liikme tasu moodustas 14 400 eurot. (2021 majandusaasta müügitulu oli 1 135 273 eurot. Töötasude kogusumma oli 2021 aastal 23 043 eurot, millest juhatuse liikme tasu moodustas 14 400 eurot.)

Järgmisel majandusaastal jätkab Kliimataark OÜ samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	207 393	201 205	
Nõuded ja ettemaksed	31 486	28 141	2
Kokku käibevarad	238 879	229 346	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 803	16 619	4
Kokku põhivarad	12 803	16 619	
Kokku varad	251 682	245 965	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 557	2 557	
Võlad ja ettemaksed	122 367	145 197	5
Kokku lühiajalised kohustised	124 924	147 754	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 172	9 730	
Kokku pikaajalised kohustised	7 172	9 730	
Kokku kohustised	132 096	157 484	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 981	49 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 105	36 338	
Kokku omakapital	119 586	88 481	
Kokku kohustised ja omakapital	251 682	245 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 420 643	1 135 273	7
Muud äritulud	0	1 004	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 275 371	-1 002 701	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 724	-61 277	
Tööjõukulud	-50 667	-30 717	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 816	-4 545	
Muud ärikulud	-52	-76	
Ärikasum (kahjum)	32 013	36 961	
Intressitulud	23	14	
Intressikulud	-931	-637	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 105	36 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 105	36 338	

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 osutada 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 tulumaksudohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksudohustuse 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 684	16 684
Ostjatelt laekumata arved	16 684	16 684
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 413	3 413
Ettemaksed	11 389	11 389
Tulevaste perioodide kulud	11 389	11 389
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 486	31 486
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 525	10 525
Ostjatelt laekumata arved	10 525	10 525
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 894	2 894
Ettemaksed	14 722	14 722
Tulevaste perioodide kulud	14 722	14 722
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 141	28 141

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 970		
Üksikisiku tulumaks		750		378
Sotsiaalmaks		2 156		1 332
Kohustuslik kogumispension		74		71
Töötuskindlustusmaksed		99		39
Ettemaksukonto jääk	3 413		2 894	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 413	5 049	2 894	1 820

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	15 000	6 700	21 700
Akumuleeritud kulum	-13 750	-3 202	-16 952
Jääkmaksumus	1 250	3 498	4 748
Ostud ja parendused	17 500		17 500
Amortisatsioonikulu	-3 000	-176	-3 176
Ümberliigitamised		-2 453	-2 453
Muud ümberliigitamised		-2 453	-2 453
31.12.2021			
Soetusmaksumus	32 500	4 247	36 747
Akumuleeritud kulum	-16 750	-3 378	-20 128
Jääkmaksumus	15 750	869	16 619
Amortisatsioonikulu	-3 500	-316	-3 816
31.12.2022			
Soetusmaksumus	32 500	4 247	36 747
Akumuleeritud kulum	-20 250	-3 694	-23 944
Jääkmaksumus	12 250	553	12 803

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 370	84 370
Võlad töövõtjatele	2 836	2 836
Maksuvõlad	5 049	5 049
Saadud ettemaksed	30 112	30 112
Muud saadud ettemaksed	30 112	30 112
Kokku võlad ja ettemaksed	122 367	122 367
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 623	50 623
Võlad töövõtjatele	1 795	1 795
Maksuvõlad	1 820	1 820
Saadud ettemaksed	90 959	90 959
Muud saadud ettemaksed	90 959	90 959
Kokku võlad ja ettemaksed	145 197	145 197

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 420 643	1 135 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 420 643	1 135 273
Kokku müügitulu	1 420 643	1 135 273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük ja paigaldus	1 420 643	1 135 273
Kokku müügitulu	1 420 643	1 135 273

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	37 959	23 043
Sotsiaalmaksud	12 708	7 674
Kokku tööjõukulud	50 667	30 717
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Kliimataark OÜ (registrikood: 12761810) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAASIK	Juhatuse liige	30.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 105
Kokku	117 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 981
Kokku	85 981

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 105
Kokku	117 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 981
Kokku	85 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1420643	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priit.maasik@prokliima.ee