

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KLIMATEK OÜ

registrikood: 14157001

tänava/talu nimi, Artelli tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10612

e-posti aadress: info@klimatek.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 tarnijatele	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
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 31.12.2023 seisuga 6 töölepingu alusel töötajat.

Tulud ja kasum

Aruandeperioodi käive oli 750 914 eurot, kasumiks kujunes 38,4 tuhat eurot.

Tulevik

2024. aastal on ettevõttel plaanis jätkata sama tegevusega, laiendada oma klientide arvu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	190 588	110 815
Nõuded ja ettemaksed	57 937	47 724
Varud	795	253
Kokku käibevarad	249 320	158 792
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	33 006	19 335
Kokku põhivarad	33 006	19 335
Kokku varad	282 326	178 127
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 890	3 428
Võlad ja ettemaksed	103 211	43 310
Kokku lühiajalised kohustised	107 101	46 738
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	19 325	6 250
Kokku pikaajalised kohustised	19 325	6 250
Kokku kohustised	126 426	52 988
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 726	47 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 424	74 634
Kokku omakapital	155 900	125 139
Kokku kohustised ja omakapital	282 326	178 127

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	750 914	696 515
Muud äritulud	2 588	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-490 401	-442 568
Mitmesugused tegevuskulud	-77 283	-81 146
Tööjõukulud	-129 970	-88 389
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 698	-7 764
Muud ärikulud	-3 462	-660
Ärikasum (kahjum)	41 688	75 988
Intressikulud	-1 501	-361
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 188	75 627
Tulumaks	-1 764	-993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 424	74 634

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klimatek OÜ 2023. 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. 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 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 akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 917	55 917
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Ettemaksed	2 020	2 020
Muud makstud ettemaksed	2 020	2 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 937	57 937
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 878	42 878
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162	162
Muud nõuded	63	63
Ettemaksed	4 621	4 621
Muud makstud ettemaksed	4 621	4 621
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 724	47 724

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 263		8 856
Üksikisiku tulumaks		1 522		1 309
Erisoodustuse tulumaks		1 014		375
Sotsiaalmaks		3 356		2 557
Kohustuslik kogumispension		85		108
Töötuskindlustusmaksed		244		186
Ettemaksukonto jääk	0		162	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 484	162	13 391

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	27 529	720	21 204	49 453	3 660	53 113
Akumuleeritud kulum	-10 869	-120	-13 878	-24 867	-1 896	-26 763
Jääkmaksumus	16 660	600	7 326	24 586	1 764	26 350
Ostud ja parendused			749	749		749
Amortisatsioonikulu	-3 853	-180	-3 148	-7 181	-583	-7 764
31.12.2022						
Soetusmaksumus	27 529	720	21 953	50 202	3 660	53 862
Akumuleeritud kulum	-14 722	-300	-17 026	-32 048	-2 479	-34 527
Jääkmaksumus	12 807	420	4 927	18 154	1 181	19 335
Ostud ja parendused	20 411	0	1 357	21 768	2 601	24 369
Amortisatsioonikulu	-7 385	-180	-2 017	-9 582	-1 116	-10 698
31.12.2023						
Soetusmaksumus	47 940	720	23 310	71 970	6 261	78 231
Akumuleeritud kulum	-22 107	-480	-19 043	-41 630	-3 595	-45 225
Jääkmaksumus	25 833	240	4 267	30 340	2 666	33 006

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	48 459	16 258
Kokku võlad tarnijatele	48 459	16 258

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	744 164	696 515
Soome	6 750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	750 914	696 515
Kokku müügitulu	750 914	696 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsioonisüsteemide puhastamine	234 813	163 462
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	516 101	533 053
Kokku müügitulu	750 914	696 515

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	472 897	399 181
Alltöövõtutööd	12 744	39 351
Transpordikulud	2 200	1 767
Üür ja rent	2 560	2 269
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	490 401	442 568

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	12 909	12 471
Energia	15 563	11 904
Kütus	15 563	11 904
Mitmesugused bürookulud	5 054	18 292
Lähetuskulud	3 131	1 532
Koolituskulud	250	1 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	83	121
Muud	40 293	35 826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 283	81 146

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	97 713	66 673
Sotsiaalmaksud	32 257	21 717
Kokku tööjõukulud	129 970	88 390
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 466	2 845

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

KLIMATEK OÜ (registrikood: 14157001) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR BALAŠOV	Juhatuse liige	13.05.2024
JÜRI MARUSOV	Juhatuse liige	13.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 424
Kokku	153 150
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	516102	68.73%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	234812	31.27%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@climatek.ee