

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: profikliima OÜ

registrikood: 14127767

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 2f

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 Varud	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 10 töötajat, tööjõukulud kokku 388346 eurot.

Äriühingu juhatus koosnes 31.12.2023 seisuga ühest liikmest. Juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasu kokku 16 800 eurot.

Aruandeaastal põhivarasse suuri investeeringuid ei tehtud.

Aruandeaasta müügitulu oli 4676311 eurot.

Äriühingu aruandeaasta kasum oli 2023. aastal 104135 eurot ja eelmiste perioodide jaotama kahjum oli peale kasumiga katmist kokku 132113 eurot. Seega oli omakapital kokku 238748 eurot.

Äriühing jätkab tegevust 2024. aastal ning plaanib suurendada veelgi müügitulu ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	210 776	693 383
Nõuded ja ettemaksed	178 584	216 420
Varud	95 341	77 992
Kokku käibevarad	484 701	987 795
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 184	1 979
Kokku põhivarad	2 184	1 979
Kokku varad	486 885	989 774
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	248 137	855 161
Kokku lühiajalised kohustised	248 137	855 161
Kokku kohustised	248 137	855 161
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 113	-54 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 135	186 144
Kokku omakapital	238 748	134 613
Kokku kohustised ja omakapital	486 885	989 774

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4 676 311	4 761 350
Muud äritulud	543	5 942
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 717 069	-3 896 039
Mitmesugused tegevuskulud	-471 548	-390 897
Tööjõukulud	-388 346	-290 093
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-535	-439
Muud ärikulud	-735	-3 637
Ärikasum (kahjum)	98 621	186 187
Intressitulud	5 535	5
Intressikulud	-21	-48
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 135	186 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 135	186 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profikliima OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamisseaduses nõutud informatsiooni aruandekohuslase finantsseisundi ja tulemuste kohta.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

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

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 nüüdisväärtuseni. 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 nüüdisväärtuses 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 väärtusel, 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 maksumäär 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 nende vahelised 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.

ELOS Technology OÜ

NordSys OÜ

PVelement OÜ

Smartecon OÜ

Kurema OÜ

Mainer OÜ

Hobihoid OÜ

MS Rent OÜ

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	110 946	110 946
Ostjatelt laekumata arved	110 946	110 946
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 718	11 718
Laenunõuded	50 000	50 000
Ettemaksed	5 920	5 920
Tulevaste perioodide kulud	5 920	5 920
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 584	178 584
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	156 190	156 190
Ostjatelt laekumata arved	156 190	156 190
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 165	4 165
Laenunõuded	50 000	50 000
Ettemaksed	6 065	6 065
Tulevaste perioodide kulud	6 065	6 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 420	216 420

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	95 341	77 894
Laovaru	95 341	77 894
Ettemaksed varude eest	0	98
Lühiajalised ettemaksed tarnijale	0	98
Kokku varud	95 341	77 992

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	162 232	162 232
Võlad töövõtjatele	27 756	27 756
Maksuvõlad	15 337	15 337
Saadud ettemaksed	42 812	42 812
Kokku võlad ja ettemaksed	248 137	248 137
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	219 717	219 717
Võlad töövõtjatele	32 534	32 534
Maksuvõlad	9 991	9 991
Saadud ettemaksed	592 919	592 919
Kokku võlad ja ettemaksed	855 161	855 161

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad Tarnijatele		219 717
Kokku võlad tarnijatele		219 717

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 676 311	4 761 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 676 311	4 761 350
Kokku müügitulu	4 676 311	4 761 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriliste kodumasinade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4 676 311	4 761 350
Kokku müügitulu	4 676 311	4 761 350

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	29 098
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 600 790	2 898 197
Müügi eesmärgil ostetud teenused	39 419	28 761
Alltöövõtutööd	1 065 042	924 732
Transpordikulud	11 699	12 270
muu kaubakulu	119	2 981
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 717 069	3 896 039

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	71 013	67 916
Mitmesugused bürookulud	58 586	32 622
Frantsiis	122 600	152 039
Muud	219 349	138 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	471 548	390 897

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	290 406	217 202
Sotsiaalmaksud	97 940	72 891
Kokku tööjõukulud	388 346	290 093
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	481	0

Kokku nõuded ja ettemaksed	481	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 695	70 731
Kokku võlad ja ettemaksed	7 695	70 731

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 357			
Kokku müüdnud	5 357			

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 600	205 565	1 255 829	162 561
Kokku ostetud	125 600	205 565	1 255 829	162 561

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 800	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

profikliima OÜ (registrikood: 14127767) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK BLAUBERG	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 135
Kokku	236 248
Jaotamine	
-	
Kokku	236 248

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 135
Kokku	236 248
Jaotamine	
-	
Kokku	236 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47541	4676311	100.00%	Jah