

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Fresh-Est Kliima OÜ

registrikood: 12369271

tänava/talu nimi, Tuisu tn 19/6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 5019134, +372 5119802

e-posti aadress: riho@freshest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Fresh - Est Kliima põhitegevus on ventilatsiooni- ja jahutussüsteemide müük, paigaldus ning projekteerimine.

Töötajate töötasude summa oli kokku 184 524,00 (176 879,00) eurot , millest sotsiaalkindlustusmaksed moodustasid 46 316,00 (49 221,00) eurot.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10(9) töötajat.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on lähtudes pakutavate teenuste täiustamise baasilt firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Riho Reili
juhatuse liige

05.04.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 959	94 234	2
Nõuded ja ettemaksed	185 192	176 088	3
Kokku käibevarad	298 151	270 322	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 328	3 236	4
Kokku põhivarad	2 328	3 236	
Kokku varad	300 479	273 558	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	70 615	74 650	5
Kokku lühiajalised kohustised	70 615	74 650	
Kokku kohustised	70 615	74 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 352	159 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 956	37 248	
Kokku omakapital	229 864	198 908	
Kokku kohustised ja omakapital	300 479	273 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 002 989	1 027 067	6
Muud äritulud	0	19	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-672 687	-728 003	7
Mitmesugused tegevuskulud	-114 504	-84 034	8
Tööjõukulud	-184 524	-176 879	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-908	-908	
Muud ärikulud	0	1	
Ärikasum (kahjum)	30 366	37 263	
Intressitulud	590	6	
Intressikulud	0	-9	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 956	37 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 956	37 248	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu lühendatud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

- aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande vormil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahakäivet äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud on võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvustamisel on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640.- euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir € 640.-

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks : omanikke ,tütarettevõtjaid,sidusettevõtjaid,tegev-ja kõrgemat juhtkonda ,eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha ja pangakontod	112 959	94 234
Kokku raha	112 959	94 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	185 142	185 142
Ostjatelt laekumata arved	185 142	185 142
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 192	185 192
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	176 074	176 074
Ostjatelt laekumata arved	176 074	176 074
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 088	176 088

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	21 579	21 579
Akumuleeritud kulum	-17 435	-17 435
Jääkmaksumus	4 144	4 144
Amortisatsioonikulu	-908	-908
31.12.2022		
Soetusmaksumus	21 579	21 579
Akumuleeritud kulum	-18 343	-18 343
Jääkmaksumus	3 236	3 236
Amortisatsioonikulu	-908	-908
31.12.2023		
Soetusmaksumus	21 579	21 579
Akumuleeritud kulum	-19 251	-19 251
Jääkmaksumus	2 328	2 328

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 451	45 451
Võlad töövõtjatele	11 797	11 797
Maksuvõlad	13 367	13 367
Kokku võlad ja ettemaksed	70 615	70 615
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 270	33 270
Võlad töövõtjatele	11 868	11 868
Maksuvõlad	29 512	29 512
Kokku võlad ja ettemaksed	74 650	74 650

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 002 989	1 027 067
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 002 989	1 027 067
Kokku müügitulu	1 002 989	1 027 067
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooni- ja jahutussüsteemide müük, paigaldus ning projekteerimine.	1 002 989	1 027 067
Kokku müügitulu	1 002 989	1 027 067

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	574 927	642 768
Müügi eesmärgil ostetud teenused	84 665	74 174
Transpordikulud	13 095	6 642
Muud	0	4 419
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	672 687	728 003

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	24 591	21 128
Energia	16 506	17 254
Kütus	16 506	17 254
Mitmesugused bürookulud	23 576	19 917
Lähetuskulud	3 399	1 348
Koolituskulud	2 510	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	16
Transpordikulud	29 420	18 201
Muud	14 502	6 170
Kokku mitmesugused tegevuskulud	114 504	84 034

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	138 208	132 459
Sotsiaalmaksud	46 316	44 420
Kokku tööjõukulud	184 524	176 879
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	81 616	96 815
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 616	96 815
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 400	4 397
Kokku võlad ja ettemaksed	5 400	4 397

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	432 996	140 654	575 630	39 852
Tütarettevõtjad			186	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150			
Kokku müüdnud	433 146	140 654	575 816	39 852

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	3 349	72 439	17 499	8 466
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 938		335 783	
Kokku ostetud	369 287	72 439	353 282	8 466

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 523	20 523

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Mitmesugused riskid võivad ettevõtte äritegevust, finantsseisundit ja majandustulemusi oluliselt mõjutada. Sellised riskid pole aga ainsad võimalikud ohud. Ettevõtet võivad mõjutada ka riskid ja asjaolud, mida praegu peame ebaolulisteks või ebatõenäolisteks. Allpool on loetletud riskitegurid, mille järjestus ei väljenda nende realiseerumise tõenäosust ega võimalikku mõju ettevõtte äritegevusele:

pikka aega kestev geopoliitiline ja sõjaline konflikt Euroopas;
riiklikud piirangud äritegevusele;
kõrge inflatsiooni mõju klientide tarbimisharjumustele;
õnnetused, kataastroofid;
makromajanduslikud ja tööturu sündmused;
õigusaktide muudatused;
suhted ametiühingutega;
kütusehindade ja intressimäärade tõus;
turu- ja kliendikäitumine;

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

Fresh-Est Kliima OÜ (registrikood: 12369271) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO REILI	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 956
Kokku	227 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	227 308
Kokku	227 308

Kasumit otsustati mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1002989	100.00%	Jah