

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ClimaCash OÜ

registrikood: 16466522

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Toomiku tee 11

postisihthnumber: 11912

e-posti aadress: erikmoora@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	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

ClimaCash OÜ asutati 2022. aastal eesmärgiga kaasata senisest oluliselt suurem osa inimestest aktiivselt kliimamuutustega seotud eesmärkide nimel tegutsema. Plaan on luua toimiv ja globaalselt skaleeritav keskkond, kus inimesed saavad teenida otsest rahalist kasu oma kokkuhoitud kasvuhoonegaaside (KHG) heite koguseid ClimaCash OÜ vahendusel vabatahtlikul süsinikuturul müües. Eesmärk on motiveerida inimesi KHG heite mahtudele tähelepanu pöörama oma igapäevaste tegevuste ning teenuste ja toodete (sh autod, küttesüsteemid) valikul ning seda ka tootjatelt nõudma.

ClimaCash tegevus aitab lahendada kahte erinevat probleemi:

1. Keskkonnasõbralik käitumine pole eraisikutele sageli rahaliselt tasuv või ei paista see neile rahaliselt kasulik.
2. Ettevõtetele, kes soovivad oma KHG jalajälge heastada, ei ole võimalik teha seda koostöös oma piirkonna inimestega ja kvaliteetseid KHG vähendamise või sidumise projekte on vähe.

2023. aastal ClimaCash jätkas andmepõhise rakenduse arendust, mis toob kokku süsiniku jalajälje vähendajad (eraisikud) ja KHG heidet kompenseerida soovivad ettevõtted ning viis läbi pilootprojekti väikese arvu kasutajate seas. Muuhulgas katsetati andmeid turvaliselt haldavat tehnoloogilist lahendust koostöös esimeste klientidega ning arendati detailseid kasvuhoonegaaside heite arvestamise mudeleid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 879	17 509	
Nõuded ja ettemaksed	421	9 786	2
Kokku käibevarad	14 300	27 295	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	32 800	28 090	3
Kokku põhivarad	32 800	28 090	
Kokku varad	47 100	55 385	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	20 000	8
Võlad ja ettemaksed	2 747	158	4
Sihtfinantseerimine	7 742	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 489	20 158	
Kokku kohustised	30 489	20 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 660	2 660	
Ülekurss	29 865	29 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 702	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 616	2 702	
Kokku omakapital	16 611	35 227	
Kokku kohustised ja omakapital	47 100	55 385	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	23.03.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	3 170	0	6
Muud äritulud	0	21 013	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 560	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 543	-14 762	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 850	-1 990	3
Ärikasum (kahjum)	-16 223	2 701	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-2 394	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 616	2 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 616	2 702	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ClimaCash OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates põhivara arvelevõtmise alampiirist. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni arvestuse meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Uuelt põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutusele võtmise kuust alates ja lõpetatakse väljalangemise kuul.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on bilansipäevast alates kuni üks aasta. Pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on maksegraafiku järgi bilansipäevast üle ühe aasta.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt õiglasel väärtusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele, ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksumäär 14/86.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on emaettevõtte, samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, juhatuse ja nõukogu liikmed ning nendega seotud ettevõtted ja lähisugulased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	421	421
Kokku nõuded ja ettemaksed	421	421
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 786	8 786
Ettemaksed	1 000	1 000
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 786	9 786

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	600	29 480	30 080
Akumuleeritud kulum	-80	-1 910	-1 990
Jääkmaksumus	520	27 570	28 090
Ostud ja parendused	0	12 560	12 560
Amortisatsioonikulu	-120	-7 730	-7 850
31.12.2023			
Soetusmaksumus	600	42 040	42 640
Akumuleeritud kulum	-200	-9 640	-9 840
Jääkmaksumus	400	32 400	32 800

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	353	353
Muud võlad	2 394	2 394
Intressivõlad	2 394	2 394
Kokku võlad ja ettemaksed	2 747	2 747
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	158	158
Kokku võlad ja ettemaksed	158	158

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	31.12.2023
		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Rakendusuringute programmi toetus	7 742	7 742
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 742	7 742
Kokku sihtfinantseerimine	7 742	7 742

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	23.03.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 170	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 170	0
Kokku müügitulu	3 170	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaali tegevus	3 170	0
Kokku müügitulu	3 170	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	23.03.2022 - 31.12.2022
Üür ja rent	6 392	11 015
Mitmesugused bürookulud	2 697	1 089
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 350
Muud	2 454	1 308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 543	14 762

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku laenukohustised	20 000	20 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

ClimaCash OÜ (registrikood: 16466522) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK MOORA	Juhatuse liige	07.09.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 616
Kokku	-15 914

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	3170	100.00%	Jah