

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kliimatooted OÜ

registrikood: 14053738

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Kostivere alevik,
Mõisa tee 3

postisihthnumber: 74204

telefon: +372 56233221

e-posti aadress: info@kliimatooted.ee

veebilehe aadress: <http://www.kliimatooted.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Kliimatooted OÜ 2023 a. aruanded kajastavad nimetatud ettevõtte majandustulemust. Raamatupidamise aruanded on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast ■

Tulud, kulud ja kasum Kliimatooted OÜ 2023.a. tulud moodustasid 622843 eurot. Tulu saadi kliimaseadmete müügist ja paigaldamisest. Ettevõtte tegevuse maht võrreldes 2022 aastaga kasvas.

Kulud moodustasid 631015 eurot. Lõviosa kuludest moodustasid seadmete, materjali ja tööjõukulud.

Kliimatooted OÜ kandis 2023 aastal kahjumit 7173 eurot. Ettevõtlust mõjutas majanduskliima ja ettevõtte laiaendav tegevust. Investeeriti masinate ja seadmete uuendamisse. Tegevussuunad 2024a. ja lähitulevikus.

Lähiaastatel plaanitakse ettevõtte tegevust hoida samas mahus juhul kui majanduskeskkond on stabiilne. Halveneva majanduskeskkonna tingimustes on ettevõtte sunnitud äritegevust kahandama ja töötajate arvu ja kulusid kärpima.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 749	17 385
Nõuded ja ettemaksed	16 713	27 239
Varud	1 930	2 469
Kokku käibevarad	42 392	47 093
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	92 761	61 996
Kokku põhivarad	92 761	61 996
Kokku varad	135 153	109 089
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 100	19 200
Võlad ja ettemaksed	21 261	15 329
Kokku lühiajalised kohustised	28 361	34 529
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	61 081	21 676
Kokku pikaajalised kohustised	61 081	21 676
Kokku kohustised	89 442	56 205
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 384	33 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 173	17 100
Kokku omakapital	45 711	52 884
Kokku kohustised ja omakapital	135 153	109 089

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	622 843	564 029
Muud äritulud	3 464	-3 815
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 710	-242 154
Mitmesugused tegevuskulud	-143 029	-110 529
Tööjõukulud	-177 490	-173 468
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 012	-15 405
Muud ärikulud	-4 774	-456
Ärikasum (kahjum)	-4 708	18 202
Intressikulud	-2 465	-1 102
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 173	17 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 173	17 100

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliimatooted 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid 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 hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude ärikuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Ettemaksetena käsitletakse tulevaste nõuete ettemakseid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud tarnspordikulutusi.

Soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Väikestes kogustes ja koheselt kasutusele võetavad materjalid ning kaubad kantakse kuluks nende soetamise momendil.

Lattu ostmisel võetakse materjalid ja kaubad arvele soetamise momendil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Soetatud kaupade või materjali kulu kajastatakse makstud või makstava tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu teenuse tarbimisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Kliimatooted OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Tegev juhtkonda;
- b. eespool toodud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	132 797	130 061
Sotsiaalmaksud	44 692	43 408
Kokku tööjõukulud	177 489	173 469
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 200	5 500	29 500	19 200
Kokku antud laenud	43 200	5 500	29 500	19 200
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 200	7 100	19 200	7 100
Kokku antud laenud	19 200	7 100	19 200	7 100

MÜÜDUD	2023		2022		
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	967	3 333	583	500	7 358
Kokku müüdud	967	3 333	583	500	7 358

OSTETUD	2023		2022		
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Kokku ostetud					16 470

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	29 212	23 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2025

Kliimatooted OÜ (registrikood: 14053738) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KASS	Juhatuse liige	18.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 173
Kokku	43 211
Katmine	
Tuleviku investeeringuteks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 211
Kokku	43 211

Kliimatooted OÜ otsustab katta majandusaasta kahjumi eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus, remont ja hooldus	43221	EMTAK 2025	622843	100.00%	Jah