

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: HeatPoint OÜ

registrikood: 11551128

tänavatalu nimi, Ugala 28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11613

telefon: +372 51908884

e-posti aadress: alar.johanson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

HeatPoint OÜ põhikiri on registreeritud 05 .novembril 2008.a. Majandustegevust alustas osaühing 2008. aasta lõpus. Käesolev aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2010. a. kuni 31.12.2010. a.

HeatPoint OÜ on spetsialiseerunud valdavalt soojuspumpade, kliimasedmete paigaldamisele ja müügile.

Osaühingu majandustegevuse käivitamiseks ja tegevuse arendamiseks oli tarvis rahalisi vahendeid. Alustaval ettevõttel on raske saada pangast laenu suuremas ulatuses ja soodsa intressiga, selle tõttu oli osaühing sunnitud leidma lühiajalisi laenuvõimalusi. 2009.a. lõpul sai osaühing EAS-st sihtotstarbelist stardiabi 99 027 krooni. Toetuse summa sihtotstarbeks on ettevõtte tegevuseks vajalike seadmete soetamine.

Aruandeaasta olulisemaks sündmuseks võib lugeda aktiivse majandustegevuse alustamist, klientuuri soetamist nii siseturul.

Osaühingu peamiseks tegevusvaldkonnaks on soojuspumpade müük ja ehitamine.

Tegevusplaanideks on kontsentreerumine uutele usaldusväärsetele tellijatele , stabiilsed sidemed seniste tellijatega. Tõsiseks probleemiks on kodumaiste tellijate maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

HeatPoint OÜ juhatuse liikmetele aruandeaastal töötasu ega muid tasusid makstud ei ole. Erisoodustusi tehtud ei ole. Töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	7 014	111 877
Nõuded ja ettemaksed	88 459	53 040
Varud	154 320	18 100
Kokku käibevara	249 793	183 017
Põhivara		
Materiaalne põhivara	180 297	121 721
Kokku põhivara	180 297	121 721
Kokku varad	430 090	304 738
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	26 900
Võlad ja ettemaksed	31 052	113 468
Kokku lühiajalised kohustused	31 052	140 368
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	328 980	110 000
Kokku pikaajalised kohustused	328 980	110 000
Kokku kohustused	360 032	250 368
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 370	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 688	14 370
Kokku omakapital	70 058	54 370
Kokku kohustused ja omakapital	430 090	304 738

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	551 872	455 252
Muud äritulud	0	99 027
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 104	-443 843
Mitmesugused tegevuskulud	-189 217	-93 689
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 757	-2 063
Muud ärikulud	-3	-314
Ärikasum (-kahjum)	26 791	14 370
Finantstulud ja -kulud	-11 103	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 688	14 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 688	14 370

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 791	14 370
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 757	2 063
Kokku korrigeerimised	24 757	2 063
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 419	-53 040
Varude muutus	-136 220	-18 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-82 416	113 468
Kokku rahavood äritegevusest	-202 507	58 761
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-83 333	-123 784
Laekunud intressid	9	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 324	-123 784
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	274 757	136 900
Saadud laenude tagasimaksed	-82 677	0
Makstud intressid	-11 112	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	180 968	136 900
Kokku rahavood	-104 863	71 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 877	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-104 863	71 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 014	111 877

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			14 370	14 370
31.12.2009	40 000		14 370	54 370
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			15 688	15 688
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	26 058	70 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HeatPoint OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Osaühingu arvestusvaluutaks on Eesti kroon, samuti aruannete esitusvaluutaks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 30 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud 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 osaühing 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 põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu põhivara 8-20 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida osaühing saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib osaühing läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui osaühing ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2008.

a on maksumääraks 21/79. 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. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist . Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 795	47
Arvelduskontod	3 219	111 830
Kokku raha	7 014	111 877

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	67 779	27 499
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 892	25 541
Muud nõuded	12 788	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	88 459	53 040

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	154 320	18 100
Paigaldamata seadmed	154 320	18 100
Kokku varud	154 320	18 100

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	123 784			123 784
Amortisatsioonikulu	-2 063			-2 063
31.12.2009				
Soetusmaksumus	123 784			123 784
Akumuleeritud kulum	-2 063			-2 063
Jääkmaksumus	121 721			121 721
Ostud ja parendused		83 333	83 333	83 333
Muud ostud ja parendused		83 333	83 333	83 333
Amortisatsioonikulu	-24 757			-24 757
31.12.2010				
Soetusmaksumus	123 784	83 333	83 333	207 117
Akumuleeritud kulum	-26 820			-26 820
Jääkmaksumus	96 964	83 333	83 333	180 297

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
pikaajalised laenud omanikelt	72 900		72 900	
pangalaen	256 080		256 080	
Pikaajalised laenud kokku	328 980		328 980	
Laenukohustused kokku	328 980		328 980	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenud omanikelt	26 900	26 900		
Lühiajalised laenud kokku	26 900	26 900		
Pikaajalised laenud				
laenud omnikelt	110 000		110 000	
Pikaajalised laenud kokku	110 000		110 000	
Laenukohustused kokku	136 900	26 900	110 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	31 052	107 358
Maksuvõlad	0	110
Muud võlad	0	6 000
Muud viitvõlad	0	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	31 052	113 468

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	551 872	455 252
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	551 872	455 252
Kokku müügitulu	551 872	455 252
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Soojuspumpade paigaldamine ja müük	551 872	455 252
Kokku müügitulu	551 872	455 252

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest		99 027
Kokku muud äritulud		99 027

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

HeatPoint OÜ-l ei ole palgalisi töötajaid ja töötasu makstud ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

HeatPoint OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

HeatPoint OÜ (registrikood: 11551128) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR JOHANSON	Juhatuse liige	31.08.2011
Resolutsioon:	Kinnitan HeatPoint OÜ 2010.a.aastaruande.	
VAHUR VESKIS	Juhatuse liige	31.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 688
Kokku	26 058

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 688
Kokku	26 058
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 058
Kokku	26 058
Ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	551872	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Veskis	37307110357	Ugala Tn 28-1, Eesti	20000 EEK
Alar Johanson	37805176516	Tindioru talu, Tindi küla, Rõuge vald, Võru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51908884
E-posti aadress	alar.johanson@gmail.com