

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Soojuspump OÜ

registrikood: 10713362

tänavanimi, maja ja korteri number: Kadaka tee 72a-226

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 5031242, +372 6825196

faks: +372 6825197

e-posti aadress: info@soojuspump.ee

veebilehe aadress: www.ivt.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Soojuspump on asutatud 6. detsembril 2000. aastal, samal aastal alustas tegevust. Osaühingu põhitegevusalaks on soojuspumpasid valmistava ettevõtte Bosch Thermoteknik AB toodete maaletoomine ja müügivõrgu loomine. Praegusel etapil teostab OÜ Soojuspump ka seadmete jaemüüki, koos vaja minevate abimaterjalidega, ning organiseerides vajaduse korral paigalduse, kasutades selleks ka välja kujunenud koostööpartnereid.

Investeeringud

2023. aastal osaühing ei teinud investeeringuid põhivarasse. Järgmiseks aruandlusperioodiks ei ole planeeritud suuremahulisi investeeringuid. Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Soojuspump müügitulu kokku 11399 eurot. Sellest 100% on soojuspumpasid ning selle osade müük ja paigaldamine. Aruandeaasta puhaskahjum on 630 eurot.

Personal

Aruandeaastal ettevõtte töötajate keskmine arv oli 0 töötajat. Palgakulud aruandeaastal moodustasid 0 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aruandeaastal ettevõtte finantsolukord on halvenenud. Juhatuse liige planeerib jätkata koostööd olemasolevate klientidega ja hankijatega. Juhtkonna jaoks on olulisel kohal olemasolevate partnerite rahulolu, sest selle kaudu on plaanis jõuda teiste potentsiaalsete klientideni ning selle abil parandada osaühingu finantsseisundit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 373	7 086	2
Nõuded ja ettemaksed	1 577	707	3
Kokku käibevarad	7 950	7 793	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	434	1 274	5
Kokku põhivarad	434	1 274	
Kokku varad	8 384	9 067	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	53	6
Kokku lühiajalised kohustised	0	53	
Kokku kohustised	0	53	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 203	5 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-630	278	
Kokku omakapital	8 384	9 014	
Kokku kohustised ja omakapital	8 384	9 067	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	11 399	8 753	7
Muud äritulud	1	3 093	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 207	-7 199	8
Mitmesugused tegevuskulud	-983	-3 901	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-840	-468	5
Ärikasum (kahjum)	-630	278	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-630	278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-630	278	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soojuspump OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud ettevõte.

2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Tehingute arvestus- ja esitusvaluutaks on euro (EUR).

Raamatupidamisaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele kvalifitseerub Soojuspump OÜ väikeettevõtteks. Sellest tulenevalt on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Vara on käibevara, kui:

* see on raha ja raha ekvivalendid;

* seda on võimalik kasutada või realiseerida vähemalt 12 kuu jooksul, arvestatuna bilansipäevast;

* see eeldatavasti realiseeritakse tavapärase äriotsuse käigus, või seda hoitakse eelkõige kauplemissuhtes.

Kõik ülejäänud varad on põhivarad. Finantsvarad jagame järgmistesse kategooriatesse: FINANTSVARAD / Laenud ja nõuded:

* Raha ja raha ekvivalendid

* Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded

Raha

Raha ja raha ekvivalendid on turuväärtuse muutuse madala riskiga nõudmiseni ja tähtajalised deposiidid, mida on võimalik kuni kolme kuu jooksul muuta teadaolevaks rahasummaks arvestusvaluutas. Me ei kajasta arvelduslaenu kasutamata limiiti ega klientide raha vastutaval hoiul raha ekvivalendina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda, varude ostuga kaasnevat tollimaksu ning muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Kaupade soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Selliste varade maksumus, mille soetusmaksumus jääb alla 640 euro, kantakse kohe kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem selle bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetava väärtuseni.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	7 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 aastat
Muud masinad ja seadmed	2 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused on lepingulised kohustused tasuta teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on äriseadustiku nõuetest tulenevalt emattevõtjas puhaskasumi eraldistest moodustatud põhikirjaline reserv, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võime kasutada aktsionäride otsusel kahjumite katmiseks jaotamata kasumite ebapiisavuse korral ning aktsiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel.

Tulud

Tulu kajastame tehingutest saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud antud allahindlused. Tellijatele veel üle andmata lõpetatud ja lõpetamata teenuste tulu kajastamisel rakendame valmidusastme meetodit ehk sellise teenuse tulu on esitatud proportsionaalselt ja samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud tegevjuhtkond koos tema lähedaste pereliikmetega ning eraisikust omanik ning kõigi eelpool nimetatute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Soojuspump OÜ 01.01.2023-31.12.2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 258	2 992
Raha arvelduskontol	3 115	4 094
Kokku raha	6 373	7 086

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	870	870	
Ostjatelt laekumata arved	870	870	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	658	658	4
Ettemaksed	49	49	
Tulevaste perioodide kulud	9	9	
Muud makstud ettemaksed	40	40	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 577	1 577	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	677	677	4
Ettemaksed	30	30	
Muud makstud ettemaksed	30	30	
Kokku nõuded ja ettemaksed	707	707	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	225	0	289	0
Ettemaksukonto jääk	433		388	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	658	0	677	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	500	1 166	1 666	0	1 666
Akumuleeritud kulum	-500	-156	-656	0	-656
Jääkmaksumus	0	1 010	1 010	0	1 010
Ostud ja parendused	0	0	0	732	732
Muud ostud ja parendused	0	0	0	732	732
Amortisatsioonikulu	0	-468	-468	0	-468
31.12.2022					
Soetusmaksumus	500	1 166	1 666	732	2 398
Akumuleeritud kulum	-500	-624	-1 124	0	-1 124
Jääkmaksumus	0	542	542	732	1 274
Amortisatsioonikulu	0	-468	-468	-372	-840
31.12.2023					
Soetusmaksumus	500	1 166	1 666	732	2 398
Akumuleeritud kulum	-500	-1 092	-1 592	-372	-1 964
Jääkmaksumus	0	74	74	360	434

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53	53
Kokku võlad ja ettemaksed	53	53

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 399	8 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 399	8 753
Kokku müügitulu	11 399	8 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriseadmete ja -tarvikute hulgimüük	11 399	8 753
Kokku müügitulu	11 399	8 753

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	10 207	7 199
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 207	7 199

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Autokulud	290	2 872
Pangateenusekulud	34	41
Raamatupidamisteenuste kulud	626	627
Muud	33	361
Kokku mitmesugused tegevuskulud	983	3 901

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Soojuspump OÜ (registrikood: 10713362) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PIHO	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-630
Kokku	5 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	11399	100.00%	Jah