

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Baltic Heating Group

registrikood: 10840089

tänavatalu nimi, Peterburi tee 75
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6602017

faks: +372 6602245

e-posti aadress: info@heating.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016.aasta oli osaühingule Baltic Heating Group 15. tegutsemisaasta. Osaühingu peamiseks tegevusalaks oli 2016.aastal energeetikaseadmete- ja komponentide tarnimine ja nende müük. 2016 aastal saavutati käibeks 0,21 mln. eurot. Käive vähenes 0,3 mln eurot võrreldes 2015 aastaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (eur)	210 119	507 069
Tulu kasv	-58%	7,32%
Puhaskasum (eur)	-23 411	8 167
Kasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	-	1,61
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,34	7,00
ROA	-	7,20
ROE	-	8,32

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2016 aastal ei olnud olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning seega ei tehtud ka selle tarbeks kulutusi. Samuti ei planeerita kulutusi uurimis- ja arendustegevuseks 2017 aastal.

Investeeringuid põhivarasse 2016 aastal ei tehtud.

Endiselt on firmas palgal üks töötaja müügijuhi ametikohal. Enamus teenuseid ostetakse endiselt sisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 256	65 569	
Nõuded ja ettemaksed	29 545	14 290	2
Varud	19 223	26 820	
Kokku käibevarad	66 024	106 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 875	6 697	4
Kokku põhivarad	1 875	6 697	
Kokku varad	67 899	113 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	246	740	
Võlad ja ettemaksed	27 920	14 492	5
Kokku lühiajalised kohustised	28 166	15 232	
Kokku kohustised	28 166	15 232	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 332	87 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 411	8 167	
Kokku omakapital	39 733	98 144	
Kokku kohustised ja omakapital	67 899	113 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	210 119	507 069	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 165	-445 646	8
Mitmesugused tegevuskulud	-17 998	-18 783	9
Tööjõukulud	-20 531	-20 531	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 822	-6 348	
Muud ärikulud	-269	-99	
Ärikasum (kahjum)	-14 666	15 662	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 661	15 667	
Tulumaks	-8 750	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 411	8 167	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Baltic Heating Group raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 984	27 984	
Ostjatelt laekumata arved	27 984	27 984	
Nõuded seotud osapoolte vastu	46	46	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 413	1 413	3
Ettemaksed	102	102	
Tulevaste perioodide kulud	102	102	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 545	29 545	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 893	13 893	
Ostjatelt laekumata arved	13 893	13 893	
Nõuded seotud osapoolte vastu	346	346	
Ettemaksed	51	51	
Tulevaste perioodide kulud	51	51	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 290	14 290	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 725	0	4 213
Käibemaks	1 413	0	0	545
Üksikisiku tulumaks	0	213	0	216
Sotsiaalmaks	0	422	0	422
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 413	4 416	0	5 452

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	34 793	34 793	34 793
Akumuleeritud kulum	-21 748	-21 748	-21 748
Jääkmaksumus	13 045	13 045	13 045
Amortisatsioonikulu	-6 348	-6 348	-6 348
31.12.2015			
Soetusmaksumus	34 793	34 793	34 793
Akumuleeritud kulum	-28 096	-28 096	-28 096
Jääkmaksumus	6 697	6 697	6 697
Amortisatsioonikulu	-4 822	-4 822	-4 822
31.12.2016			
Soetusmaksumus	34 793	34 793	34 793
Akumuleeritud kulum	-32 918	-32 918	-32 918
Jääkmaksumus	1 875	1 875	1 875

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 821	18 821	
Võlad töövõtjatele	1 711	1 711	
Maksuvõlad	4 416	4 416	3
Muud võlad	2 972	2 972	
Dividendivõlad	2 972	2 972	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 920	27 920	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 732	4 732	
Võlad töövõtjatele	1 279	1 279	
Maksuvõlad	5 452	5 452	3
Muud võlad	3 029	3 029	
Dividendivõlad	2 597	2 597	
Muud viitvõlad	432	432	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 492	14 492	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 458	431 262
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	53 661	75 807
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 119	507 069
Kokku müügitulu	210 119	507 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elmaterjalide, -tarvikute ja -seadmete müük	210 119	507 069
Kokku müügitulu	210 119	507 069

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	179 571	443 722
Transpordikulud	1 594	1 924
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	181 165	445 646

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	4 348	1 453
Lähetuskulud	524	881
Raamatupidamisteenused	6 651	7 058
Sõiduautodega seotud kulud	5 249	6 566
Muud	1 226	2 825
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 998	18 783

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 344	15 344
Sotsiaalmaksud	5 064	5 064
Töötuskindlustusmaksed	123	123
Kokku tööjõukulud	20 531	20 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	46	346	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	32 100	57 915	38 461	415 379

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 531	20 531

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing Baltic Heating Group (registrikood: 10840089) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL UUS	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 411
Kokku	36 921
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 921
Kokku	36 921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	210119	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carli Tukia	36708210214	Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	1265 EUR (Lihtomand)
Raul Uus	36803080233	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1291 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6602017
Faks	+372 6602245
E-posti aadress	info@heating.ee