

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: HeatPoint OÜ

registrikood: 11551128

tänavatänu nimi, Ugala 28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

HeatPoint OÜ põhikiri on registreeritud 05 .novembril 2008.a. Majandustegevust alustas osaühing 2008. aasta lõpus. Käesolev aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2013. a. kuni 31.12.2013. a.

HeatPoint OÜ on spetsialiseerunud soojuspumpade, kliimasedmete paigaldamisele ja müügile. EMTAK tegevusala kood on 33201 - Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus.

Osaühingu majandustegevuse käivitamiseks ja tegevuse arendamiseks oli tarvis rahalisi vahendeid. 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 . Toetuse summa sihtotstarbeks oli ettevõtte tegevuseks vajalike seadmete soetamine. 2011-2012.aastal saadud PRIA toetuse vahendeid kasutati töökoja ja parkla ehitamiseks.

Aruandeaasta olulisemaks sündmuseks võib lugeda aktiivse majandustegevuse jätkumist, klientuuri leidmist siseturul.

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

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 052	3 071	2
Nõuded ja ettemaksed	46 820	36 431	
Varud	6 715	6 714	
Kokku käibevara	55 587	46 216	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 905	10 152	4
Kokku põhivara	6 905	10 152	
Kokku varad	62 492	56 368	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 582	4 370	
Võlad ja ettemaksed	30 550	17 201	5
Kokku lühiajalised kohustused	35 132	21 571	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 769	9 075	
Kokku pikaajalised kohustused	4 769	9 075	
Kokku kohustused	39 901	30 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 910	17 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 131	5 638	
Kokku omakapital	22 591	25 722	
Kokku kohustused ja omakapital	62 492	56 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	91 001	95 901	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 849	-72 340	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 218	-13 581	
Tööjõukulud	0	-780	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 246	-2 783	
Muud ärikulud	-157	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 469	6 412	
Intressikulud	-662	-774	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 131	5 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 131	5 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 469	6 412	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 246	2 783	
Kokku korrigeerimised	3 246	2 783	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 389	-22 686	
Varude muutus	-1	3 149	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 349	5 484	
Kokku rahavood äritegevusest	3 736	-4 858	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	5 695	
Antud laenud	0	6 784	
Antud laenude tagasimaksed	-4 094	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 094	12 479	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 799	
Makstud intressid	-661	-774	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-661	-11 573	
Kokku rahavood	-1 019	-3 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 071	7 023	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 019	-3 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 052	3 071	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	17 272	20 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 638	5 638
31.12.2012	2 556	256	22 910	25 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 131	-3 131
31.12.2013	2 556	256	19 779	22 591

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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

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 euro, 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 eurodesse 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 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse 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 akumuleeritud 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, määraates 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.

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 õiglane 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 allahinnanud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioonigi 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 õiglasel väärtuses (miinus müügikulused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised, rajatised, masinad, seadmed	5 aastat

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	2 052	3 071

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 010	27 010
Ostjatelt laekumata arved	27 010	27 010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	697	697
Muud nõuded	9 060	9 060
Laenunõuded	9 060	9 060
Ettemaksed	10 053	10 053
Tulevaste perioodide kulud	10 053	10 053
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 820	46 820
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 484	21 484
Ostjatelt laekumata arved	21 484	21 484
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	459	459
Muud nõuded	6 389	6 389
Laenunõuded	6 389	6 389
Ettemaksed	8 099	8 099
Tulevaste perioodide kulud	8 099	8 099
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 431	36 431

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	20 799	7 911	28 710
Akumuleeritud kulum	0	-3 296	-3 296
Jääkmaksumus	20 799	4 615	25 414
Amortisatsioonikulu	-1 248	-1 535	-2 783
Ümberklassifitseerimised	-12 479		-12 479
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 320	7 911	16 231
Akumuleeritud kulum	-1 248	-4 831	-6 079
Jääkmaksumus	7 072	3 080	10 152
Amortisatsioonikulu	-1 665	-1 582	-3 247
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 320	7 911	16 231
Akumuleeritud kulum	-2 913	-6 413	-9 326
Jääkmaksumus	5 407	1 498	6 905

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 259	27 259
Maksuvõlad	235	235
Saadud ettemaksed	3 056	3 056
Kokku võlad ja ettemaksed	30 550	30 550
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 719	9 719
Maksuvõlad	4 897	4 897
Saadud ettemaksed	2 585	2 585
Muud saadud ettemaksed	2 585	2 585
Kokku võlad ja ettemaksed	17 201	17 201

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 001	95 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 001	95 901
Kokku müügitulu	91 001	95 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuspumpade paigaldamine ja müük. EMTAK kood 33201- Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus.	91 001	95 901
Kokku müügitulu	91 001	95 901

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	580
Sotsiaalmaksud	0	200
Kokku tööjõukulud	0	780

HeatPoint OÜ-l ei olnud töötajaid ja tööjõukulusid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 400
2012	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.11.2014

HeatPoint OÜ (registrikood: 11551128) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR JOHANSON	Juhatuse liige	20.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 131
Kokku	19 779
Jaotamine	
Kokku	19 779

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 131
Kokku	19 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	91001	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Johanson	37805176516	Eesti	20000 EEK
Vahur Veskis	37307110357	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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