

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Soojuspumba kodu OÜ

registrikood: 11903828

tänav: Aali tee 14

küla: Jõelähtme küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74204

telefon: +372 6809001, +372 53494448

e-posti aadress: info@soojuspumbakodu.ee

veebilehe aadress: www.soojuspumbakodu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2010.aastal . Põhitegevusalaks on soojuspumpade müük ja paigaldus. Müügitulu aruandeaastal oli 633 509 eurot (2016: 515 963 eurot). Majandusaastal teeniti kasumit 16 431 eurot (2016: 12 394 eurot).

Olulisi uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud ning ei ole ka plaanis järgmisel aastal. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Ettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt 2 töölist (2016: 2 töölist), kellele arvestati tasu 29 862 eurot (2016: 25 051 eurot).

Toomas Tiirmann
juhatuse liige

Kristjan Otsa
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 768	15 716	
Nõuded ja ettemaksed	34 766	59 944	2
Varud	61 953	53 820	3
Kokku käibevarad	120 487	129 480	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	82 605	51 153	5
Kokku põhivarad	82 605	51 153	
Kokku varad	203 092	180 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 378	5 645	7
Võlad ja ettemaksed	25 008	33 166	8
Kokku lühiajalised kohustised	46 386	38 811	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 136	13 683	7
Kokku pikaajalised kohustised	12 136	13 683	
Kokku kohustised	58 522	52 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 048	5 048	10
Kohustuslik reservkapital	505	505	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 586	110 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 431	12 394	
Kokku omakapital	144 570	128 139	
Kokku kohustised ja omakapital	203 092	180 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	633 509	515 963	11
Muud äritulud	2 553	2 239	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-499 017	-394 745	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 297	-66 299	
Tööjõukulud	-39 956	-33 518	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 078	-9 936	
Ärikasum (kahjum)	17 714	13 704	
Intressikulud	-1 285	-1 311	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 431	12 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 431	12 394	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soojuspumba Kodu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise

Toimikonna juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustiste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Soojuspumba Kodu OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisa 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Soojuspumba Kodu OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Tehingutest saadud netokasum või -kahjum kajastatakse tulude ja kulude aruandes netosummas periooditulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 640 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

Masinad ja seadmed: 15-50%

Inventar: 20-50%

Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustised, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil, mil need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Soojuspumba Kodu OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 182	15 182	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 182	15 182	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	186	186	0	0	4
Muud nõuded	1 780	1 780	0	0	
Ettemaksed	17 618	17 618	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 618	17 618	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 766	34 766	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	48 462	48 462	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	48 462	48 462	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150	0	0	4
Muud nõuded	1 780	1 780	0	0	
Viitlaekumised	1 780	1 780	0	0	
Ettemaksed	9 552	9 552	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 552	9 552	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 944	59 944	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	61 953	53 820
Kokku varud	61 953	53 820

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 973	0	28
Üksikisiku tulumaks	0	832	0	820
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	64
Sotsiaalmaks	0	2 118	0	1 759
Kohustuslik kogumispension	0	137	0	130
Töötuskindlustusmaksed	0	146	0	121
Intress	0	14	0	0
Ettemaksukonto jääk	186		150	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	186	6 284	150	2 922

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	77 972	1 042	1 457	80 471	80 471
Akumuleeritud kulum	0	-32 216	-1 042	-1 457	-34 715	-34 715
Jääkmaksumus	0	45 756	0	0	45 756	45 756
Ostud ja parendused	0	15 333	0	0	15 333	15 333
Amortisatsioonikulu	0	-9 936	0	0	-9 936	-9 936
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	68 678	0	0	68 678	68 678
Akumuleeritud kulum	0	-17 525	0	0	-17 525	-17 525
Jääkmaksumus	0	51 153	0	0	51 153	51 153
Ostud ja parendused	25 000	20 530	0	0	20 530	45 530
Amortisatsioonikulu	0	-14 078	0	0	-14 078	-14 078
31.12.2017						
Soetusmaksumus	25 000	89 208	0	0	89 208	114 208
Akumuleeritud kulum	0	-31 603	0	0	-31 603	-31 603
Jääkmaksumus	25 000	57 605	0	0	57 605	82 605

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahend	10 011	1 938	8 073	0	6k EURIBOR + 3-4%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	10 011	1 938	8 073	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahend	19 328	5 645	13 683	0	6k EURIBOR + 3-4%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	19 328	5 645	13 683	0			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Finantsasutuselt	23 503	19 440	4 063	0		EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	23 503	19 440	4 063	0			
Kapitalirendikohustised kokku	10 011	1 938	8 073	0			
Laenukohustised kokku	33 514	21 378	12 136	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibevahendite finantseerimine	0	0			4.540%	EUR	2016
Kapitalirendikohustised kokku	19 328	5 645	13 683	0			
Laenukohustised kokku	19 328	5 645	13 683	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 920	15 920	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 804	2 804	0	0	
Maksuvõlad	6 284	6 284	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	25 008	25 008	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 362	28 362	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 882	1 882	0	0	
Maksuvõlad	2 922	2 922	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	33 166	33 166	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	111 214	98 069
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	27 803	24 517
Kokku tingimuslikud kohustised	139 017	122 586

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	5 048	5 048
Osade arv (tk)	2	2
Soojuspumba Kodu OÜ-l on 2 osa, millest ühe osa nimiväärtus on 2 556 eurot ja teise osa nimiväärtus 2 492 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	633 509	511 072
Soome	0	4 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	633 509	515 963
Kokku müügitulu	633 509	515 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuspumpade müük ja paigaldus	633 509	515 963
Kokku müügitulu	633 509	515 963

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-29 862	-25 051
Sotsiaalmaksud	-10 093	-8 467
Kokku tööjõukulud	-39 955	-33 518
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 107	0	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	570 795	0	377 183

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Soojuspumba kodu OÜ (registrikood: 11903828) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TIIRMANN	Juhatuse liige	16.07.2018
KRISTJAN OTSA	Juhatuse liige	16.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 431
Kokku	139 017
Jaotamine	
Kokku	139 017

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 431
Kokku	139 017
Jaotamine	
Kokku	139 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	633509	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Tiirmann	38204116530	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Kristjan Otsa	38108040286		2492 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6809001
Mobiiltelefon	+372 53494448
E-posti aadress	info@soojuspumbakodu.ee
Veebilehe aadress	www.soojuspumbakodu.ee