

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Soojuspumba kodu OÜ

registrikood: 11903828

tänav: Jõe 4-15

küla: Jõelähtme küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74204

telefon: +372 53494448

e-posti aadress: info@soojuspumbakodu.ee

veebilehe aadress: www.soojuspumbakodu.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2010.aastal . Põhitegevusalaks on soojuspumpade müük ja paigaldus. Müügitulu aruandeaastal oli 868 200 eurot (2012: 928 774 eurot). Majandusaastal teeniti kasumit 33 393 eurot (2012: 37 729 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 3 töölisi (2012: 2 töölisi), kellele arvestati tasu 30 846 eurot (2012: 7 983 eurot), juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Toomas Tiirmann
juhatuse liige

Kristjan Otsa
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 833	47 035	
Nõuded ja ettemaksed	40 477	27 272	2
Varud	30 679	0	3
Kokku käibevara	109 989	74 307	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 947	
Materiaalne põhivara	31 818	27 651	4
Kokku põhivara	31 818	31 598	
Kokku varad	141 807	105 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 242	4 576	6
Võlad ja ettemaksed	33 900	22 350	7
Kokku lühiajalised kohustused	37 142	26 926	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 088	21 795	6
Kokku pikaajalised kohustused	14 088	21 795	
Kokku kohustused	51 230	48 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 048	5 048	12
Kohustuslik reservkapital	505	505	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 631	13 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 393	37 729	
Kokku omakapital	90 577	57 184	
Kokku kohustused ja omakapital	141 807	105 905	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	868 200	928 774	10
Muud äritulud	149	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-712 445	-815 457	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 738	-56 639	
Tööjõukulud	-41 334	-10 724	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 374	-6 339	
Muud ärikulud	0	-736	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 458	38 879	
Intressikulud	-1 068	-1 165	
Muud finantstulud ja -kulud	3	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 393	37 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 393	37 729	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 458	38 879
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 374	6 339
Muud korrigeerimised	0	4 336
Kokku korrigeerimised	7 374	10 675
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 258	8 917
Varude muutus	-30 679	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 550	-8 078
Kokku rahavood äritegevusest	13 445	50 393
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 541	0
Laekunud intressid	3	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 538	15
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 041	-5 778
Makstud intressid	-1 068	-1 165
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 109	-6 943
Kokku rahavood	-8 202	43 465
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 035	3 570
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 202	43 465
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 833	47 035

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5 048	505	13 902	19 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	37 729	37 729
31.12.2012	5 048	505	51 631	57 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	33 393	33 393
31.12.2013	5 048	505	85 024	90 577

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soojuspumba Kodu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 varaobjektilt 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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.

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu 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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	25 677	25 677	0	0
Ostjatelt laekumata arved	25 677	25 677	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 226	4 226	0	0
Muud nõuded	1 780	1 780	0	0
Laenunõuded	1 780	1 780	0	0
Ettemaksed	8 794	8 794	0	0
Tulevaste perioodide kulud	8 794	8 794	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 477	40 477		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	24 008	24 008	0	0
Ostjatelt laekumata arved	24 008	24 008	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46	0	0
Muud nõuded	1 780	1 780	0	0
Laenunõuded	1 780	1 780	0	0
Ettemaksed	5 385	1 438	3 947	0
Tulevaste perioodide kulud	5 385	1 438	3 947	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 219	27 272	3 947	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	30 679	0
Kokku varud	30 679	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 949	0	14 081
Üksikisiku tulumaks	0	561	0	307
Sotsiaalmaks	0	1 054	0	605
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	37
Töötuskindlustusmaksed	0	96	0	63
Ettemaksukonto jääk	4 226		46	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 226	3 687	46	15 093

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	21 984	1 042	960	23 986	23 986
Akumuleeritud kulum	-3 920	-239	-300	-4 459	-4 459
Jääkmaksumus	18 064	803	660	19 527	19 527
Ostud ja parendused	20 067	0	0	20 067	20 067
Amortisatsioonikulu	-5 839	-240	-260	-6 339	-6 339
Muud muutused	-5 604	0	0	-5 604	-5 604
31.12.2012					
Soetusmaksumus	35 584	1 042	960	37 586	37 586
Akumuleeritud kulum	-8 896	-479	-560	-9 935	-9 935
Jääkmaksumus	26 688	563	400	27 651	27 651
Ostud ja parendused	22 000	0	497	22 497	22 497
Muud ostud ja parendused	22 000	0	497	22 497	22 497
Amortisatsioonikulu	-6 801	-260	-312	-7 373	-7 373
Muud muutused	-10 957	0	0	-10 957	-10 957
31.12.2013					
Soetusmaksumus	46 627	1 042	1 457	49 126	49 126
Akumuleeritud kulum	-15 697	-739	-872	-17 308	-17 308
Jääkmaksumus	30 930	303	585	31 818	31 818

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahend	17 330	3 242	14 088	0	6k EURIBOR + 2,99%	EUR	15.11.2018
Kapitalirendikohustused kokku	17 330	3 242	14 088	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahend	19 949	2 716	17 233	0	6k EURIBOR + 2,2%	EUR	15.05.2017
Transpordivahend	6 423	1 860	4 563	0	6k EURIBOR + 6,50%	EUR	29.02.2016
Kapitalirendikohustused kokku	26 372	4 576	21 796	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	30 930	26 688
Kokku	30 930	26 688

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 119	5 119	0	0
Maksuvõlad	3 687	3 687	0	0
Muud võlad	25 094	25 094	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 900	33 900	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 218	7 218	0	0
Maksuvõlad	15 093	15 093	0	0
Muud võlad	39	39	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	22 350	22 350	0	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	67 169	40 788
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 855	10 843
Kokku tingimuslikud kohustused	85 024	51 631

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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.		

Ettevõtte loodi rahalise sissemaksega 2 556 euro ulatuses. 07.09.2010 aastal tehti mitterahaline sissemakse 2 492 euro ulatuses.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	827 215	687 498
Soome	36 866	241 276
Läti	4 119	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	868 200	928 774
Kokku müügitulu	868 200	928 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuspumpade müük ja paigaldus	868 200	928 774
Kokku müügitulu	868 200	928 774

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-30 846	-7 983
Sotsiaalmaksud	-10 488	-2 741
Kokku tööjõukulud	-41 334	-10 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 094	39

Saldo seotud osapooltele sisaldab täies mahus ettevõtte juhile arveldamisest tekkinud kohustusest. Aruandeperioodil ei arvestatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

Soojuspumba kodu OÜ (registrikood: 11903828) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TIIRMANN	Juhatuse liige	18.06.2014
KRISTJAN OTSA	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 393
Kokku	85 024
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 024
Kokku	85 024

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 393
Kokku	85 024
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 024
Kokku	85 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	868200	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
Kristjan Otsa	38108040286		2492 EUR

Sidevahendid

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