

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HeatCom OÜ

registrikood: 11961576

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Vasara tn 52d

postisihthnumber: 50113

telefon: +372 55944860

e-posti aadress: kuldar@heatcom.ee

veebilehe aadress: <https://www.heatcom.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Kasutusrent	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

HeatCom OÜ on asutatud 01.07.2010. Äriühingu peamiseks tegevusalaks on kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus nii Eestis kui ka naaberriikides.

Tuginedes pikaajalisele kogemusele ja oskustele antud valdkonnas suudame pakkuda kliendile parimat teenust. Lisaväärtusena ettevõttele ja klientidele tegeleme uude ja ökonoomsete kütelahendustega.

Koostöös partnerite ja tellijatega oleme saavutanud kõigile osapooltele tõhusaid lahendusi.

HeatCom OÜ aruandeperioodi müügitulu oli 307 955 eurot (2022.a. oli 341 744 eurot). Müügitulu langus võrreldes eelmise perioodiga 9,9%. Äriühingul oli palgalisi töötajaid 3, kellest üks on juhatuse liige. Tööjõukulud olid 85 644 eurot, sh sotsiaalmaksud 22 322 eurot. Aruandeaasta kasumiks kujunes 2 197 eurot (2022.a. oli kahjum 4 039 eurot).

Ettevõtte planeerib järgmisel majandusaastal jätkata oma peamise tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86	60 589	
Nõuded ja ettemaksed	18 056	19 046	
Nõuded ostjate vastu	9 678	3 463	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	1 899	11
Ettemaksed	8 378	13 684	
Kokku varud	8 241	9 213	
Müügiks ostetud kaubad	8 241	9 213	
Kokku käibevarad	26 383	88 848	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 753	1 369	2
Kokku põhivarad	4 753	1 369	
Kokku varad	31 136	90 217	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 403	0	3;11
Võlad ja ettemaksed	20 065	87 160	
Võlad tarnijatele	7 980	24 334	
Võlad töövõtjatele	5 212	6 397	
Maksuvõlad	4 496	6 780	4
Muud võlad	2 377	3 692	
Tulevaste perioodide tulud	0	45 957	
Kokku lühiajalised kohustised	25 468	87 160	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	414	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	414	0	
Kokku kohustised	25 882	87 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501	4 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 197	-4 039	
Kokku omakapital	5 254	3 057	
Kokku kohustised ja omakapital	31 136	90 217	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	307 955	341 744	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 072	-223 333	6
Mitmesugused tegevuskulud	-21 072	-24 681	7
Tööjõukulud	-85 644	-95 846	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 334	-469	2
Muud ärikulud	-288	-977	
Ärikasum (kahjum)	2 545	-3 562	
Intressikulud	-338	-177	
Muud finantstulud ja -kulud	-10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 197	-3 739	
Tulumaks	0	-300	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 197	-4 039	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HeatCom OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Osühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtjast on möödunud kuus kuud ja mille maksmist ei ole alustatud. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõuete tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need bilansiväliste varadena. Nõuded hinnatakse lootusetuks, kui deebitori kohta on algatatud pankrotimenetlus või on Äriregistrist kustutatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Alates 2021. aastast loetakse materiaalseks põhivaraks varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks:

1. kui renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpus üle rentnikule;
2. kui lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
3. kui renditud vara on nii spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Äriühing on käibemaksukohustuslane. Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi kehtestatud seadustele.

Eesti Vabariigi kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata äriühingu aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud on või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond, ainusosanik ja eespool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	3 019	3 019	3 019
Akumuleeritud kulum	0	-1 181	-1 181	-1 181
Jääkmaksumus	0	1 838	1 838	1 838
Amortisatsioonikulu	0	-469	-469	-469
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	3 019	3 019	3 019
Akumuleeritud kulum	0	-1 650	-1 650	-1 650
Jääkmaksumus	0	1 369	1 369	1 369
Ostud ja parendused	4 718	0	4 718	4 718
Muud ostud ja parendused	4 718	0	4 718	4 718
Amortisatsioonikulu	-865	-469	-1 334	-1 334
31.12.2023				
Soetusmaksumus	4 718	3 019	7 737	7 737
Akumuleeritud kulum	-865	-2 119	-2 984	-2 984
Jääkmaksumus	3 853	900	4 753	4 753

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	2 817	2 403	414	2,49% + 6 kuu EURIBOR	EUR	28.02.2025
Kapitalirendikohustised kokku	2 817	2 403	414			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	3 853	0
Kokku	3 853	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Käibemaks	0	1 447	0	3 934
Üksikisiku tulumaks	0	748	0	963
Sotsiaalmaks	0	2 117	0	1 668
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	97
Töötuskindlustusmaksed	0	100	0	117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 496		6 780

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	307 955	341 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	307 955	341 744
Kokku müügitulu	307 955	341 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	307 955	341 744
Kokku müügitulu	307 955	341 744

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	151 346	179 269
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 037	24 847
Energia	3 526	4 085
Kütus	3 526	4 085
Üür ja rent	4 725	3 750
Autode rent, remont, hooldus	6 289	6 029
Muud	7 149	5 353
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	197 072	223 333

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	3 832	4 144
Kütus	3 832	4 144
Mitmesugused bürookulud	4 341	6 723
Lähetuskulud	0	1 876
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	25
Sõiduautode rent, remont, hooldus	9 528	8 268
Muud	3 371	3 645
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 072	24 681

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	6 816	7 958
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	4 516	4 749
1-5 aasta jooksul	16 691	21 207

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	63 322	71 170
Sotsiaalmaksud	22 322	24 676
Kokku tööjõukulud	85 644	95 846
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	1 200	300
Eesti	0	0	1 200	300
Kokku	0	0	1 200	300

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 899
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 899
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 694	4 285
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	788	788
Kokku võlad ja ettemaksed	4 482	5 073

--

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0	3 000
Kokku laenukohustised	3 000	0	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	40 654	6 658

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2024

HeatCom OÜ (registrikood: 11961576) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEVIN KORS	Juhatuse liige	16.06.2024
KULDAR KORS	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 197
Kokku	2 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 698
Kokku	2 698

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 197
Kokku	2 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 698
Kokku	2 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	307955	100.00%	Jah