

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2023

aruandeaasta lõpp: 31.05.2024

ärinimi: Heat Power OÜ

registrikood: 12770401

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Söödi tn 6
postisihthnumber: 44314

telefon: +372 55096234

e-posti aadress: mati@heatpower.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Heat Power alustas oma majandustegevust 17. detsembril 2014. aastal. Põhitegevusalad on kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus. Osaühingu majandusaasta on 01.06. - 31.05.

01.06.2023 - 31.05.2024 aastal müügitulu maht oli 410,0 (nelisada kümme) tuhat eurot. Osaühingus Heat Power töötas keskmiselt 3 töötajat. Juhatuse liikme tasu ei ole saadud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2024	31.05.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 468	286
Nõuded ja ettemaksed	19 887	71 028
Varud	4 347	4 347
Kokku käibevarad	25 702	75 661
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	115 749	119 556
Kokku põhivarad	115 749	119 556
Kokku varad	141 451	195 217
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 469	39 028
Võlad ja ettemaksed	13 852	52 807
Kokku lühiajalised kohustised	45 321	91 835
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 993	21 993
Kokku pikaajalised kohustised	6 993	21 993
Kokku kohustised	52 314	113 828
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 889	44 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 748	34 719
Kokku omakapital	89 137	81 389
Kokku kohustised ja omakapital	141 451	195 217

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Müügitulu	410 006	486 458
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-315 058	-374 458
Mitmesugused tegevuskulud	-26 871	-27 933
Tööjõukulud	-44 649	-37 083
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 139	-9 729
Muud ärikulud	-725	-66
Ärikasum (kahjum)	12 564	37 189
Intressikulud	-4 306	-1 982
Muud finantstulud ja -kulud	-510	-488
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 748	34 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 748	34 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heat Power OÜ 01.06.2023 - 31.05.2024 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Osaühingu majandusaasta on 01.06.-31.05.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul sisemise intressimäära meetodil. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle aasta ja maksumus alates 500 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuldesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-5
Masinad ja seadmed	3-5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on

maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.05.2024	31.05.2023
Arvelduskontod	435	286
Kassa	1 033	0
Kokku raha	1 468	286

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2024	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 886	13 886
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	6 000	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 887	19 887
	31.05.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 836	50 836
Ostjatelt laekumata arved	50 836	50 836
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 192	14 192
Ettemaksed	6 000	6 000
Tulevaste perioodide kulud	6 000	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 028	71 028

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.05.2024	31.05.2023
Ostjatelt laekumata arved	0	50 836
Nõuded ostjate vastu Eestis	0	50 836
Kokku nõuded ostjate vastu	0	50 836

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.05.2024	31.05.2023
Tooraine ja materjal	0	0
Tooraine	0	0
Ettemaksed varude eest	4 347	4 347
Kokku varud	4 347	4 347

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.05.2024		31.05.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 815		8 696
Üksikisiku tulumaks		37		86
Sotsiaalmaks		286		796
Kohustuslik kogumispension		17		17
Töötuskindlustusmaksed		21		46
Ettemaksukonto jääk	1			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 176	0	9 641

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.05.2022						
Soetusmaksumus	98 040	4 500	6 844	11 344	706	110 090
Akumuleeritud kulum	-6 127	-2 104	-3 836	-5 940	-556	-12 623
Jääkmaksumus	91 913	2 396	3 008	5 404	150	97 467
Ostud ja parendused	30 000				1 818	31 818
Amortisatsioonikulu	-6 152	-1 485	-1 678	-3 163	-414	-9 729
31.05.2023						
Soetusmaksumus	128 040	4 500	6 844	11 344	2 524	141 908
Akumuleeritud kulum	-12 279	-3 589	-5 514	-9 103	-970	-22 352
Jääkmaksumus	115 761	911	1 330	2 241	1 554	119 556
Ostud ja parendused		6 332		6 332		6 332
Amortisatsioonikulu	-6 402	-2 072	-1 293	-3 365	-372	-10 139
31.05.2024						
Soetusmaksumus	128 040	10 832	6 844	17 676	2 524	148 240
Akumuleeritud kulum	-18 681	-5 661	-6 807	-12 468	-1 342	-32 491
Jääkmaksumus	109 359	5 171	37	5 208	1 182	115 749

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 037	10 037
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	2 176	2 176
Saadud ettemaksed	1 639	1 639
Muud saadud ettemaksed	1 639	1 639
Kokku võlad ja ettemaksed	13 852	13 852
	31.05.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 366	38 366
Võlad töövõtjatele	4 800	4 800
Maksuvõlad	9 641	9 641
Kokku võlad ja ettemaksed	52 807	52 807

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.05.2024	31.05.2023
Tarnijad Eestis	10 037	38 366
Kokku võlad tarnijatele	10 037	38 366

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.05.2024	31.05.2023
Töötasude kohustis	0	4 800
Kokku võlad töövõtjatele	0	4 800

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	410 006	486 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	410 006	486 458
Kokku müügitulu	410 006	486 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	410 006	486 458
Kokku müügitulu	410 006	486 458

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Tooraine ja materjal	-310 014	-371 694
Energia	-251	-478
Elektrienergia	-251	-478
Transpordikulud	-2 241	0
Üür ja rent	-1 756	-2 286
Väheväärtuslik põhivara	-796	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-315 058	-374 458

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Üür ja rent	-2 168	-1 053
Energia	-10 852	-10 746
Kütus	-10 852	-10 746
Mitmesugused bürookulud	-2 824	-2 134
Koolituskulud	0	-135
Riiklikud ja kohalikud maksud	-67	-143
Reklaam	0	0
Autodega seotud kulud	-8 883	-9 459
Muud	-2 077	-4 263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 871	-27 933

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Palgakulu	32 017	29 856
Sotsiaalmaksud	12 632	7 227
Kokku tööjõukulud	44 649	37 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.05.2024	31.05.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 886	14 192
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 886	14 192

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Arvestatud tasu	12 600	6 907

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2023

Heat Power OÜ (registrikood: 12770401) 01.06.2023 - 31.05.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SARAP	Juhatuse liige	02.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.05.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 748
Kokku	86 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	410006	100.00%	Jah